Общество с ограниченной ответственностью
«Лаборатория качества и технологии строительства»
Свидетельство о допуске СРО №0168.04-2010-6318143812-П-038
443099 г. Самара, ул. Алексея Толстого, 72, телефон (факс) 310-24-23, 310-24-82, e - mail: Laktest@yandex.ru

---

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1 Сокращенное наименование - ООО «Лактест»
1.2 Юридический и фактический адрес – 443099, г. Самара, ул.Алексея Толстого, д.72
1.3 Дата государственной регистрации – 26.01.2005г.
1.4. ОГРН 1056318002685
1.5. ИНН/КПП 6318143812/631701001
1.6 Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 7 человек

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	3
Основное подразделение (лаборатория)	4

1.7. Пенсионеров в компании – 5 человек
1.8. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:
Единственный учредитель Вайнгартен Г.И. с долей 100%

1.9. Перечень основных видов видов деятельности организации:
1) Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях -71.12
2) Технические испытания, исследования, анализ и сертификация – 71.20
Дополнительно:
3)Денежное посредничество прочее – 64.19

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества А.И.Колесников (приказ № 11 от 21.03.2016г.)
Руководитель лаборатории Г.И.Вайнгартен (приказ № 01 от 10.01.2006г.)
Главный бухгалтер Л.А.Платова (приказ № 27 от 31.08.2015г.)
1.11. Общество является микропредприятием, применяет упрощенную систему налогообложения и на основании п.1 ст.145 НК РФ не признается плательщиком НДС .
1.12. Государственную помощь организация не получает.
1.13. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.
Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

3. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее Минфин России) от 4 октября 2023г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Минфином России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
Организация не применяет нормы:
ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
ПБУ 5/2019 «Запасы»
Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 32 от 28 декабря 2024г.

4. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование, персональные компьютеры и печатающие устройства к ним, производственный и хозяйственный инвентарь, мебель.
По состоянию на 01.01.2025г. Осн. средства – 2.662 тыс.руб Амортизация- 2428 тыс.руб
За 2025 год Поступило основных средств - 0 Начисл. аморт.- 17 тыс.руб
Остаток на 31.12.2025г. осн.средств 217 тыс.руб

По состоянию на 01.01.2024г. Осн. средства – 2.592 тыс.руб Амортизация- 2414 тыс.руб
За 2024год Поступило осн.ср-в - 123 тыс.руб. Выбыло- 53 тыс.руб.Начисл. аморт.- 13 тыс.руб
Остаток на 31.12.2024г. осн.средств 235 тыс.руб

По состоянию на 01.01.2023г. Осн. средства – 2.460 тыс.руб Амортизация- 2460 тыс.руб
За 2023 год Поступило осн. ср-в - 132тыс.руб Начисл. аморт.- 6 тыс.руб
Остаток на 31.12.2023г. осн.средств 126 тыс.руб

5. Инвентаризация.

Обществом проведена инвентаризация согласно приказу № 1-инв-год от 22.12.2025г.
Инвентаризации подлежали – основные средства, нематериальные активы, расчеты с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.
Списаны нематериальные активы на сумму 83106 рублей в связи с окончанием срока эксплуатации.
Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в организации нет.
Капитальных вложений в организации нет.

6. Финансовые и другие оборотные активы

В составе строки **1240** «Финансовые и другие оборотные активы» баланса числятся :

На 31.12.2025г. -3000 тыс.руб. – средства организации, размещенные на депозитном счете
6 тыс.руб - расчеты с поставщиками услуг
5 тыс.руб. – переплата по налогу
1 тыс.руб. – расчеты с прочими дебиторами
Итого: 3012 тыс.руб

На 31.12.2024г. -3000 тыс.руб. – средства организации, размещенные на депозитном счете
29 тыс руб - расчеты с поставщиками услуг
5 тыс.руб. – переплата по налогу
Итого: 3034 тыс.руб.

На 31.12.2023г. -4500 тыс.руб. – средства организации, размещенные на депозитном счете
137 тыс руб - расчеты с поставщиками услуг
4 тыс.руб. – переплата по налогу
Итого: 4641 тыс.руб.

7. Выручка организации

Выручка организации по строке **2110 Отчета о финансовых результатах** за отчетный период 2025г. составила **6876 тыс.рублей**, что выше аналогичного показателя прошлого 2024 года, который составил **5496 тыс. рублей**.
Увеличение выручки связано с увеличением в 2025 году заказов от контрагентов на работы и услуги по техническим испытаниям и экспертизе строительных объектов.
Прочие доходы организации по строке **2340** – доходы от размещения денежных средств на депозитном счете составили в 2025г. – **503 тыс.рублей**, в 2024г. – **505 тыс.рублей**..

8. Кредиторская задолженность
В составе строки **1520** «Кредиторская задолженность» баланса числится текущая кредиторская задолженность.
.

9. Дебиторская задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

10. Доходы организации.
Учет доходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Объектом налогообложения являются доходы от реализации работ, услуг, имущественных прав и имущества, определяемые в соответствии со статьей 249 Налогового Кодекса РФ. Налог на доход рассчитывается по ставке 6%.

11. Учет аренды имущества.

Договоры аренды основных средств у арендодателя учитываются без применения ФСБУ 25/2018 в связи с тем, что арендуемое имущество не будет сдаваться арендатором в субаренду и к нему не переходит право собственности, срок аренды не будет превышать 12 месяцев и организация вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета (п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи учитываются в качестве расходов.

12.Расходы организации.

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости реализованных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности с отнесением на счет 90 «Продажи».

13. Расчеты по зарплате.

Расчеты по заработной плате ведутся на основе Положения об оплате труда

14. Изменения в учетной политике .

Изменения в учетной политике применяются перспективно. Перерасчет показателей предыдущих отчетных периодов не производится в соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства.

15. Лимит стоимости основных средств.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно при вводе в эксплуатацию. Данное право закреплено учетной политикой для субъектов малого предпринимательства.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

16. Резервы по сомнительным долгам.

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенного способа учета.

Дебиторская задолженность устанавливается в сумме, определенной в договоре. Списание задолженности производится по истечении срока давности.

17. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств не предоставляется в связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета.

Директор ООО «Лактест» _____ Колесников Анатолий Иванович

24 марта 2026г.