

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛАБПРОЕКТ»

г. Москва

25 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лабпроект» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Лабпроект»
Сокращенное наименование	ООО «Лабпроект»
Юридический адрес	117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Нагорная, д. 20, к. 1, офис/этаж 2/1
Фактический адрес	117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Нагорная, д. 20, к. 1, офис/этаж 2/1
Почтовый адрес	117186, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Нагорная, д. 20, к. 1, офис/этаж 2/1
Телефон	+7(903)204-70-20
Адрес электронной почты	Labprojekt2016@yandex.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7726358208
Код ОКПО	51285429
Код ОКТМО	45903000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.46 (Торговля оптовая фармацевтической продукцией)
Среднесписочная численность сотрудников 2025	5

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Ломакину Владимиру Сергеевичу.

В 2025г Обществом были начислены и выплачены дивиденды единственному учредителю в размере 60 000 000,00 (шестьдесят миллионов рублей).

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ломакин Владимир Сергеевич, Решение № 18 от 18.09.2025, с 18.09.2025 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Заимкина Оксана Сергеевна.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 136 820 907,38 руб.;

прочие доходы — 1 441 602,81 руб. (неустойка за невыполнение условий договора покупателем и пр.).

проценты к получению (по депозитным счетам) — 1 658 488,39.

Затраты составили:

приобретение товаров и сырья — 91 162 861,14 руб.;

страховые взносы — 1 378 455,70 руб.;

оплата труда — 4 594 852,35 руб.;

аренда помещений — 1 402 083,30 руб.;

прочие расходы — 1 777 912,09 руб.

5. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт 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 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основных средств на балансе организации на 31.12.2025г нет.

8. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу:

-Офис: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Котловка, ул Нагорная, д. 20, к. 1, офис/этаж 2/1

-Склад: Владимирская обл, Петушинский р-н, г. Покров, ул. Октябрьская, д. 111-а

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

9. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	76 279	-	116 824	(91 207)	-	-	X	X	101 895	-
	3а 2024 г.	99 061	-	169 788	(192 571)	-	-	X	X	76 279	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	76 227	-	116 824	(91 163)	-	-	-	-	101 888	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	118	-	130	-	(118)	-	-	-	130	-
	3а 2024 г.	-	-	118	-	-	-	-	-	118	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	170 667	(553)	8 773	1 409	(169 063)	-	-	X	11 785	(553)
	3а 2024 г.	45 653	(553)	166 978	-	(41 964)	-	-	X	170 667	(553)

10. Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

В разделе V. Краткосрочные обязательства в строке 1520 Кредиторская задолженность столбцы 5 и 6 показатели указаны развернуто по строкам : Расчеты по налогам и сборам и Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС. При сдаче бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. эти показатели были указаны свернуто, итоговой суммой.

V. Краткосрочные обязательства	Столбец 5 в балансе на 31.12.2025	Столбец 5 в балансе на 31.12.2024	Столбец 6 в балансе на 31.12.2025	Столбец 6 в балансе на 31.12.2024
Расчеты по налогам и сборам	8 129	22 740	4 233	11 491
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	14 611		7 258	

Дата подписания отчетности:

«25» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Лабпроект»

Главный бухгалтер ООО «Лабпроект»



Ломакин В.С

Заимкина О.С