

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЛАБТЕСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЛАБТЕСТ» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 02.03.2005.

Юридический адрес: 119071, г. Москва, Ленинский пр-кт, дом № 19, строение 1, этаж 1, помещение Ш, комната 11Б.

Уставный капитал организации: 10000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо Каменщиков Александр Евгеньевич.

Исполнительный орган: директор Каменщиков Александр Евгеньевич.

Главный бухгалтер: Каменщикова Нинель Аркадьевна

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная 46.9.

Предметом деятельности является торговля оптовая научным и аналитическим оборудованием для исследования состава и свойств материалов.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенной бухгалтерской отчетности.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов - лимит стоимости НМА - 100000 руб. Стоимость НМА погашается линейным способом. Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока использования.

В отношении запасов: товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

При выбытии товаров применяется метод ФИФО.

В отношении аренды: т.к. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44, полностью списываются в дебет счета 90 по окончании отчетного месяца.

В отношении финансовых результатов: выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в момент перехода права собственности к покупателю. Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% от суммы просроченной дебиторской задолженности, срок погашения которой превысил 90 дней.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 26/2023 «Инвентаризация».

Организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Пояснения к статьям баланса

3.1. Нематериальные активы

НМА организации – программы ЭВМ (ПО база управлением предприятием, рекламно-маркетинговый функционал, система управления событиями). Расшифровка информации о наличии и движении НМА приводится в таблице.

Все НМА Организации являются амортизируемыми.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	4 598	(3 783)	(674)	4 598	(4 457)
	За 2024 г.	4 598	(2 898)	(884)	4 598	(3 783)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	4 598	(3 783)	(674)	4 598	(4 457)
	За 2024 г.	4 598	(2 898)	(884)	4 598	(3 783)
из них исключительные права	За 2025 г.	4 598	(3 783)	(674)	4 598	(4 457)
	За 2024 г.	4 598	(2 898)	(884)	4 598	(3 783)

3.2. Запасы

Запасы организации включают товары для перепродажи на складе и материалы. Расшифровка информации о наличии и движении запасов приводится в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	334	1 598	(1 663)	268
	За 2024 г.	316	3 560	(3 543)	334
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	38	-	(38)	-
Товары	За 2025 г.	334	1 598	(1 663)	268
	За 2024 г.	279	3 560	(3 505)	334

3.3 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы включают средства на депозитных счетах и дебиторскую задолженность. Расшифровка информации о составе и движении дебиторской задолженности приводится в таблицах. Там же раскрыта информация о просроченной дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	124	-	153	(124)	153	-
	За 2024 г.	22	-	124	(22)	124	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26	-	25	(26)	25	-
	За 2024 г.	22	-	26	(22)	26	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	99	-	128	(99)	128	128
	За 2024 г.	-	-	99	-	99	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	10	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	124	-	163	(124)	163	-
	За 2024 г.	22	-	124	(22)	124	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора
Всего	128	128	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-

3.4 Кредиторская задолженность

Расшифровка информации о составе и движении кредиторской задолженности приводится в таблицах.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 274	21	(1 103)	192
	За 2024 г.	1 183	1 030	(939)	1 274
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	515	3	(515)	3
	За 2024 г.	17	515	(17)	515
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	387	18	(387)	18
	За 2024 г.	922	387	(922)	387
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	168	-	(57)	111
	За 2024 г.	55	113	-	168
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	190	-	(138)	53
	За 2024 г.	182	9	-	190
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	(6)	8
	За 2024 г.	7	6	-	13
Итого	За 2025 г.	1 274	21	(1 103)	192
	За 2024 г.	1 183	1 030	(939)	1 274

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 2 689 202,35 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением спроса на аналитическое оборудование, расходных материалов к ним на рынке.

Директор ООО «ЛАБТЕСТ»

Каменщиков А.Е.

25.03.2026