

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Лабресурс"

ИНН: 0275073941

ОКПО: 92801742

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (частная собственность)

Место нахождения: 450076, г. Уфа, ул. Аксакова, 72, оф.22

Руководитель: Директор Кайбышев Руслан Ильдусович

Отчетный период: с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

Дата составления отчетности: 25 марта 2026 г.

Единица измерения: тысячи рублей (тыс. руб.)

2. Применяемая система налогообложения и учетная политика

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отчетность составлена на основе регистров бухгалтерского учета.

3. Анализ финансового положения (Бухгалтерский баланс)

3.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма активов организации составила 4 261 тыс. руб., что на 438 тыс. руб. (11,5%) больше показателя на конец 2024 года (3 823 тыс. руб.).

Внеоборотные активы: На отчетную дату (31.12.2025) материальные внеоборотные активы (строка 1150) и нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) отсутствуют.

Оборотные активы: Являются основой имущества организации (4 260 тыс. руб.).

Запасы (строка 1210): Составляют 2 792 тыс. руб. (рост на 107 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Увеличение запасов свидетельствует о наращивании товарной массы для обеспечения текущей деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): Составляют 1 273 тыс. руб. (рост на 442 тыс. руб.). Основную часть данной суммы составляет дебиторская задолженность (1 267 тыс. руб.). Рост показателя связан с увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочки платежа контрагентам.

Денежные средства (строка 1250): На конец периода составили 195 тыс. руб. (снижение на 112 тыс. руб.). Снижение остатка денежных средств обусловлено направлением средств на погашение обязательств и пополнение оборотных активов.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (строка 1300): Составляют 1 407 тыс. руб. (снижение на 209 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом).

Нераспределенная прибыль (строка 1370): Снизилась с 1 606 тыс. руб. до 1 397 тыс. руб. Уменьшение показателя связано с полученным по итогам 2025 года чистым убытком. Распределение прибыли между участниками в отчетном периоде не производилось.

Долгосрочные обязательства: Отсутствуют.

Краткосрочные обязательства: Составляют 2 853 тыс. руб. (рост на 647 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства (строка 1510): Составляют 1 791 тыс. руб. (снижение на 58 тыс. руб.). Организация постепенно снижает долговую нагрузку по привлеченным займам.

Кредиторская задолженность (строка 1520): Составляет 1 062 тыс. руб. (значительный рост на 704 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом). Увеличение обусловлено ростом объемов закупок и операционной деятельности.

4. Анализ финансовых результатов (Отчет о финансовых результатах)

За 2025 год организация продемонстрировала рост объемов деятельности, однако по итогам периода получен отрицательный финансовый результат:

Выручка (строка 2110): Составила 13 511 тыс. руб., что на 1 110 тыс. руб. (8,9%) выше уровня 2024 года (12 401 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении рынков сбыта.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Составили 13 257 тыс. руб. (за 2024 год — 11 931 тыс. руб.). Темп роста расходов опережает темп роста выручки.

Прочие расходы (строка 2350): Составили 342 тыс. руб., что оказало существенное влияние на конечный финансовый результат.

Налоговые обязательства (строка 2410): В соответствии с применяемой системой налогообложения (УСН «Доходы минус расходы»), начислен налог на сумму 133 тыс. руб. (в 2024 году — 119 тыс. руб.).

Чистый финансовый результат (строка 2400): По итогам деятельности получен чистый убыток в сумме 209 тыс. руб.. Убыток сформировался вследствие превышения совокупных расходов над доходами отчетного периода.

5. Оценка финансового состояния и выводы

Финансовое состояние ООО "Лабресурс" по итогам 2025 года характеризуется как устойчивое, несмотря на полученный убыток. Организация сохраняет платежеспособность.

Положительные факторы: Рост выручки, увеличение валюты баланса, отсутствие просроченной кредиторской задолженности, постепенное снижение объема привлеченных заемных средств.

Риски: Высокая доля краткосрочных обязательств в структуре пассивов (67% от баланса), значительный рост кредиторской задолженности, снижение остатка денежных средств на счетах, отрицательный финансовый результат отчетного периода.

Организация планирует продолжить деятельность в 2026 году, сосредоточив усилия на оптимизации расходов и повышении рентабельности в рамках УСН.