

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью " Лаборатория Ситилаб МО " (ООО «Лаборатория Ситилаб МО »)
ИНН 7714430604 КПП 771401001 ОГРН 1187746762928
за 2025 год

1. Деятельность

Юридический адрес 123308, Москва г, Хорошёвское ш, дом 43Г, строение 8, комната 16
Дата государственной регистрации 20.08.2018

Численность сотрудников: 1 человек.

Уставной капитал составляет 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей) и оплачен полностью.

Участником общества является ООО «УК МЕДМА» ИНН 6658470944 с долей 100 %.

Директор Общества: Станкевич Ольга Валерьевна

Главный бухгалтер Общества: Станкевич Ольга Валерьевна

Виды деятельности организации:

- ОКВЭД (основной) 86.90 Деятельность в области медицины прочая
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество является субъектом МСП (микропредприятие).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия ERP"

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.10г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2025г не допущено.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация руководствуется:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённое приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.,

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утверждённое приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №106н.

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств.
нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

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.

В отчетном периоде в организации отсутствуют объекты учета- Основные средства и Нематериальные активы.

2.6. Учет аренды

Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Утверждён приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённый приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

В 2025 году расчетов в валюте не производилось.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Расшифровка строк баланса на 31.12.2025 года

код строки баланса	Наименование	Сумма, тыс. руб.
1150	Материальные внеоборотные активы, в том числе:	0
	Основные средства в организации	0
	Лизинговое имущество	0
	Вложения во внеоборотные активы	0
1170	Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы, в том числе:	
	Финансовые вложения (приобретение доли)	
1210	Запасы, в том числе:	0
	Материалы	0
	Товары	
1240	Финансовые и другие оборотные активы	759
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	26
	Денежные средства на р/счете	26
	Касса	
	Переводы в пути	
	Дебиторская задолженность	
1260	Прочие оборотные активы	
	Расходы будущих периодов	
	Недостачи и потери от порчи ценностей	
1300	Капитал, в том числе:	(17 411)
	Уставный капитал	10
	Прибыль, подлежащая распределению	(17 421)
1410	Долгосрочные заемные средства, в том числе:	(14 556)
	Кредиты, займы	(14 556)
1510	Краткосрочные заемные средства, в том числе:	(3 638)
	Проценты по займам	(3 638)
1520	Кредиторская задолженность, в том числе:	(0)
	Арендные обязательства	(0)
1540	Оценочные обязательства	(0)
1550	Другие краткосрочные обязательства	(2)

Инвентаризация кредиторской и дебиторской задолженности проводилась 30.12.2025г.

Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2025 год

код строки	Наименование	Сумма, тыс. руб.
2110	Выручка, в том числе:	0
	Выручка от услуг сервисного характера	0
	Услуги лабораторные	0
2120	Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	(0)
	Услуги лабораторные	(0)
2210	Коммерческие расходы	(0)
	Аренда помещений	(0)
	Амортизация ОС	(0)
	Прочие	(0)
2220	Управленческие расходы	(0)
	Аренда помещений	(0)
	ФОТ	(0)
	Страховые взносы	(0)
	Резерв по отпуску	(0)
	Прочие	(0)
2320	Проценты к получению	0
2330	Проценты к уплате	(776)
2340	Прочие доходы, в том числе:	0
	Реализация иного имущества	0
	Прочие доходы	0
2350	Прочие расходы, в том числе:	(31)
	Реализация имущества	(0)
	Прочие расходы	(31)
2411	Текущий налог на прибыль	(0)
2400	Чистая прибыль	(807)

Директор _____ Рудева Екатерина Александровна

26 марта 2026 г.