

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «НОВОЛАБ» (ООО «НОВОЛАБ»)

ИНН 7720306010, КПП 772001001, ОГРН 1157746538762

Адрес: 111396, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Новогиреево, пр-кт Свободный, дом 37/18

1. Общая информация об организации

ООО «НОВОЛАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 - Деятельность больничных организаций

ООО «НОВОЛАБ» является медицинской организацией и ее деятельность подлежит обязательному лицензированию. Действующие в 2025 году лицензии представлены на сайте <https://roszdravnadzor.gov.ru/services/licenses>.

Компания осуществляет деятельность по оказанию платных медицинских услуг населению - выполнению анализов (проведению лабораторных исследований) биологического материала пациентов (физических лиц), собственными силами и силами привлеченной лаборатории (по агентскому договору № 396 от 28.07.2015 между ООО " Независимая лаборатория ИНВИТРО " и ООО «НОВОЛАБ»). Также компания оказывает услуги по функциональной диагностике, акушерству и гинекологии.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом обложения – доходы.

Адрес местонахождения - 111396, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Новогиреево, пр-кт Свободный, дом 37/18

У общества открыто 3 обособленных подразделения :

г. Москва, поселение Сосенское, бульвар Веласкеса д. 2 - 20.04.2021

г. Москва, Профсоюзная ул, д. 109 - 07.08.2025

г. Москва г, Профсоюзная ул, д. 104, помещ. 1/72Ц - 01.10.2025

В 2024 году общество приобрело долю у Семеновой Эльвиры Анатольевны в ООО «СЭКО», которое сейчас находится в процессе ликвидации. Бенефициарным владельцем Общества (Крупиной Оксаной Валентиновной) принято решение об укрупнении компании, что приведет к росту эффективности, увеличению прибыли и снижению издержек.

Списочная численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 21 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения о ликвидации.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности в сумме 1 892 225,49 руб. на 31.12.2025 основную величину 1 600 405,00 руб. составляют авансовые платежи по договорам аренды нежилых помещений, которые будут зачтены в счет оплаты последнего месяца аренды и авансовый платеж по аренде за Январь 2026.

7. Обязательства

В составе кредиторской задолженности в сумме 7 570 991,65 на 31.12.2025 основную величину составляет платеж за лабораторные исследования в пользу ООО "Независимая лаборатория ИНВИТРО" в размере 5 643 241,45 руб, обязательство по оплате единого налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в размере 660 650,00 и страховые взносы по единому тарифу в размере 379 735,99. Срок уплаты по этим обязательствам еще не наступил на отчетную дату.

У Общества имеются два действующих кредита в ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" по ставке 13,38%. Дата открытия договора - 28.05.2024. Плановая дата закрытия - 28.05.2027. На момент подписания отчетности один из кредитов досрочно погашен.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является:

Крупина Оксана Валентиновна — 100 процентов;

В 2025 были выплачены накопленные дивиденды по итогам 2024 и промежуточные дивиденды за 2025 год в размере 5 524 885,00 руб

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка по организации получена только от основного вида деятельности и увеличилась по сравнению с прошлым годом на 83 % в связи с открытием обособленных подразделений

Основными расходами Общества являются расходы:

по заработной плате и налогам, уплачиваемым с ФОТ, расходы по аренде помещения, роялти, канцтовары, услуги связи, интернет, расходы на рекламу, тех. обслуживание офисного оборудования и ККТ, расходы на текущий ремонт арендованных нежилых помещений, вывоз отходов, охрана. Значительную долю расходов в 2025 году составили расходы, связанные с открытием обособленных подразделений, что повлекло необходимость в ремонте арендуемого помещения, согласно требованию лицензионного органа, покупке необходимого медицинского и офисного оборудования, сопутствующие расходы.

По итогам года организацией получена прибыль. Рентабельность как показатель эффективности бизнеса, определяемый как отношение прибыли к выручке, составляет 6,2 %.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Крупина Оксана Валентиновна.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией ИП Плахутина Тамара Владимировна (ИНН 772865200678) на основании договора оказания услуг по бухгалтерскому сопровождению.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности за 2024 выявлена ошибка в неправильном отражении в бухгалтерском учете процентов по кредиту, данная операция исправлена корректировкой нераспределенной прибыли (счет 84).

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «НОВОЛАБ»

Крупина О.В.