ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБОРАТОРИЯ ЕРП"

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

I. **Общие сведения.**

Название организации: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛАБОРАТОРИЯ ЕРП" (ООО "ЛАБОРАТОРИЯ ЕРП")

Зарегистрировано 17.04.2014г ОГРН 1147746431546 ИНН 7729770032 КПП 773001001

Учредитель : Пинчук Алексей Александрович (доля 71,4%), Пинчук Екатерина Александровна (доля 28,6%)

Общее руководство осуществляет Генеральный директор Пинчук Алексей Александрович

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 14 000руб.

Основной вид деятельности: 49.41 – Деятельность автомобильного грузового транспорта

Система налогообложения: Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения —« доходы уменьшенные на расходы»)

II. **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в соответствии с действующим законодательством РФ : 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

В 2025г Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и соответственно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Организация как малое предприятие не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

III. Учетная политика.

1.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Основные средства и нематериальные активы на 31.12.2025г. в балансе отсутствуют.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на след. группы:

- материалы и сырье

- товары

- прочие МПЗ

Единицей бухучета запасов является (п6. ФСБУ 5/2019) инвентарный номер, партия. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

5. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации»

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка по основному виду деятельности за отчетный период – 54 499 тыс.руб. (строка 2110), прочие доходы – 1 601 тыс.руб. (строка 2340).

6. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией работ, услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

7. Отчетность.

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, состоящую:

- бухгалтерский баланс

- приложение №2 к балансу «Отчет о финансовых результатах»

- пояснения

IV. Раскрытие существенных показателей:

1. Денежные средства:

   - строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты:

   - денежные средства на расчетных счетах в банке ПАО "Банк ПСБ" на 31.12.2025г.- 0,713 тыс.руб., в банке ТКБ БАНК ПАО — 136,385 тыс.руб

2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) строка 1230 : 8 842 тыс. руб., в т.ч.

   б/счет 62/01 95 тыс.руб.

   б/счет 60/02 3 486 тыс.руб.

   б/счет 76/09 5 261 тыс.руб.

3. Кредиторская задолженность (краткосрочная)строка 1520 : 14 642 тыс. руб., в т.ч.

   б/счет 60/01 8 917 тыс.руб.

   б/счет 62/02 632 тыс.руб.

   б/счет 68/12 535 тыс.руб.

   б/счет 76/05 4 558 тыс.руб.

Генеральный директор Пинчук Алексей Александрович