

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ЛабГарант» (ООО «ЛабГарант») создано в 2014 году.

Основной вид деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника (ФЛ). Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год — 18 человек.

2. Учетная политика

2.1. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства и включена в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. ООО "ЛабГарант" ведёт бухгалтерский учёт с применением упрощённых способов (в соответствии с ФСБУ и Информацией Минфина № ПЗ-3/2024). Резерв под обесценение запасов не создается. ПБУ 18/02 не применяется.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленная амортизация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²	988	(34)		()	(137)						988	(171)	
	за _____ 20 24 г. ³		()	988	()	(34)						988	(34)	

в том числе: (группа)	за _____ за 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ за 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленная амортизация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ за 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за _____ за 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	
из них исключи- тельные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	817	954	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		
в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за ____ г. ²					()	()		
	за ____ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20____г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20____г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20____г. ³					(_____)	(_____)		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20____г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20____г. ³					(_____)	(_____)		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____г. ²					(_____)	(_____)		
	за _____ 20____г. ³					(_____)	(_____)		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленная амортизация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ ² 20 25 г.	21 485	(16 888)	7 148	(299)	299	(1 555)						28 334	(18 144)
	за _____ ³ 20 24 г.	20 922	(15 107)	563	()		(1 781)						21 485	(16 888)
в том числе: Транспортное средство	за _____ ² 20 25 г.	1 497	(1 497)		()		()						1 497	(1 497)
	за _____ ³ 20 24 г.	1 497	(1 497)		()		()						1 497	(1 497)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ ² 20 ____ г.		()		()		()							()
	за _____ ³ 20 ____ г.		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ ² 20 ____ г.		()		()		()							()
	за _____ ³ 20 ____ г.		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	10 190	4 597	5 815
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
<i>(группа, объект)</i>			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 104	427	852
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	6 496	776	1 423
в том числе:			
<i>основные средства, предоставленные безвозмездно во временное пользование</i>	6 496	776	1 423
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____ г. ²					()	()		
	за _____ 20____ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ ² 20 25 г.	410 299	20 531	168 846	(145 831)	(19 100)				433 314	1 431
	за _____ ³ 20 24 г.	304 199	42 381	219 000	(112 900)	(3 128)	276	(18 998)		410 299	20 531
в том числе:	за _____ ² 20 ____ г.				()						
(вид, группа)	за _____ ³ 20 ____ г.				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ ² 20 25 г.	29 201		40 000	(54 751)					14 450	
	за _____ ³ 20 24 г.	134 192	8 519	102 000	(206 991)	(10 350)	587	1 244		29 201	
в том числе:	за _____ ² 20 ____ г.				()						
(вид, группа)	за _____ ³ 20 ____ г.				()						
Итого	за _____ ² 20 25 г.	439 500	20 531	208 846	(200 582)	(19 100)				447 764	1 431
	за _____ ³ 20 24 г.	438 391	50 900	321 000	(319 891)	(13 478)	863	(17 754)		439 500	20 531

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u> </u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	434 745	430 830	346 580
в том числе:			
<i>финансовые вложения, переданные в доверительное управление</i>	434 745	430 830	346 580
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ г. ²	43 445	()	543 057	(526 225)			X	X	60 277	()
	за _____ г. ³	26 979	()	401 673	(385 207)			X	X	43 445	()
в том числе: <i>товары для перепродажи</i>	за _____ г. ²	43 444	()	541 127	(524 326)					60 245	()
	за _____ г. ³	26 977	()	401 081	(384 614)					43 444	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ г. ⁵	На 31 декабря 20____ г. ⁶	На 31 декабря 20____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
<i>(вид)</i>			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за ____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за ____ 20 ____ г. ²		()			()	()				()
	за ____ 20 ____ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20 ____ г. ²	63 673	()	863 053		(842 861)	()			83 865	()
	за ____ 20 ____ г. ³	154 316	()	665 190		(755 833)	()			63 673	()
в том числе: за покупателями	за ____ 20 ____ г. ²	5 037	()	777 319		(773 861)	()			8 495	()
	за ____ 20 ____ г. ³	45 810	()	574 023		(614 796)	()			5 037	()
Итого	за ____ 20 ____ г. ²	63 673	()	863 053		(842 861)	()		X	83 865	()
	за ____ 20 ____ г. ³	154 316	()	665 190		(755 833)	()		X	63 673	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	3 978		1 178		36 279	
в том числе: за покупателями	3 978		1 178			

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²				(_____)	(_____)	502 073	502 073
	за _____ г. ³				(_____)	(_____)		
в том числе: (вид)	за _____ г. ²				(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³				(_____)	(_____)		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²	586 943	820 372		(744 394)	(_____)	(502 073)	160 848
	за _____ г. ³	649 522	623 428		(686 007)	(_____)		586 943

в том числе: <i>перед поставщиками</i>	за _____ 20 25 г. ²	584 120	498 835		(441 098)	()	(502 073)	139 784
	за _____ 20 24 г. ³	639 817	354 773		(410 470)	()		584 120
Итого	за _____ 20 ____ г. ²	586 943	820 372		(744 394)	()	X	662 921
	за _____ 20 ____ г. ³	649 522	623 428		(686 007)	()	X	586 943

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ ² 20 ____ г.			()	()	
	за _____ ³ 20 ____ г.			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ ² 20 ____ г.			()	()	
	за _____ ³ 20 ____ г.			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	512 474	385 133
Затраты на оплату труда	96 998	75 666
Отчисления на социальные нужды	15 619	11 985
Амортизация	927	870
Прочие затраты	26 278	21 681
Итого по элементам	652 296	495 335
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	652 296	495 335

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За _____ 20 ____ г. ²	За _____ 20 ____ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20 ____ г. ²			()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²			()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	
(назначение)					

12. Иная информация

		П.Е. МАРТЫНОВ
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
" 30 " марта	20 26 г.	

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.