Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НКЦ «ЛАБТЕСТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Научно-коммерческий центр «ЛАБТЕСТ» зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 07.07.2011.

Юридический адрес: 119071, г. Москва**,** Ленинский пр-кт, дом № 19, строение 1, этаж 1, помещение III, комната 11.

Уставный капитал организации: 100000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: одно физическое лицо Каменщиков Александр Евгеньевич.

Исполнительный орган: директор Каменщиков Александр Евгеньевич.

Главный бухгалтер: Каменщикова Нинель Аркадьевна

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная 46.9.

Предметом деятельности является торговля оптовая научным и аналитическим оборудованием для исследования состава и свойств материалов.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенной бухгалтерской отчетности.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

В отношении внеоборотных активов: 1) лимит стоимости ОС - 100000 руб. Учет ОС стоимостью ниже лимита ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы». Стоимость ОС погашается линейным способом.

2) лимит стоимости НМА - 100000 руб. Стоимость НМА погашается линейным способом. Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока использования.

В отношении запасов: товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии товаров применяется метод ФИФО.

В отношении аренды: т.к. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44, полностью списываются в дебет счета 90 по окончании отчетного месяца.

В отношении финансовых результатов: выручка от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется в момент перехода права собственности к покупателю. Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% от суммы просроченной дебиторской задолженности, срок погашения которой превысил 60 дней.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8» редакция 3.0

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 26/2023 «Инвентаризация».

Организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность с 2025 года, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Пояснения к статьям баланса

3.1. Основные средства

ОС организации – это Автомобиль Opel Astra, автомобиль CHANGAN CS35 PLUS MCA и демо-оборудование для демонстрационных целей. Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, - офисные помещения. Расшифровка информации об ОС приводится в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 055	(4 694)	309	(1 823)	989	(2 280)	8 541	(5 985)
	За 2024 г.	19 436	(3 475)	3 655	(13 036)	3 018	(4 237)	10 055	(4 694)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	7 726	(4 323)	309	(1 823)	989	(1 904)	6 212	(5 238)
	За 2024 г.	18 851	(3 292)	1 911	(13 036)	3 018	(4 048)	7 726	(4 323)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 329	(372)	-	-	-	(376)	2 329	(748)
	За 2024 г.	585	(182)	1 744	-	-	(189)	2 329	(372)

Все ОС являются амортизируемыми.

Капитальные вложения в ОС составили:

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		затраты	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	235	(235)
	За 2024 г.	3 230	(3 230)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	235	(235)
	За 2024 г.	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	1 486	(1 486)
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	1 744	(1 744)
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	74	(74)
	За 2024 г.	424	(424)
в том числе: Hydra II C. Анализатор ртути	За 2025 г.	74	(74)
	За 2024 г.	-	-
Атомно-эмиссионный спектрометр	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	204	(204)
Densi 100.Газовый пикнометр, объем образца до 100 мл	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	154	(154)
Спектрометр EXPEC (ГЕОХИ)	За 2025 г.	-	-
	За 2024 г.	66	(66)

3.2. Нематериальные активы

НМА организации – это СУБД «Спецпоставка» и программы к ней, свидетельства об утверждения типов оборудования. Расшифровка информации о наличии и движении НМА приводится в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	10 372	(7 120)	1 461	(761)	11 833	(7 881)
	За 2024 г.	9 002	(6 655)	1 370	(465)	10 372	(7 120)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	8 328	(6 795)	211	(171)	8 539	(6 966)
	За 2024 г.	8 328	(6 655)	-	(139)	8 328	(6 795)
из них исключительные права	За 2025 г.	8 328	(6 795)	-	(139)	8 328	(6 934)
	За 2024 г.	8 328	(6 655)	-	(139)	8 328	(6 795)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	2 044	(325)	1 250	(589)	3 294	(915)
	За 2024 г.	674	-	1 370	(325)	2 044	(325)

Все НМА Организации являются амортизируемыми.

Капитальные вложения в НМА составили:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	580	881	(1 461)	-
	За 2024 г.	520	1 430	(1 370)	580
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	580	670	(1 250)	-
	За 2024 г.	520	1 430	(1 370)	580
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	211	(211)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3.3. Запасы

Запасы организации включают материалы (инвентарь и хозяйственные принадлежности, топливо, рекламные материалы), товары для перепродажи на складе и товары отгруженные. Расшифровка информации о наличии и движении запасов приводится в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	75 233	196 117	(243 237)	X	28 113
	За 2024 г.	69 767	302 779	(297 333)	X	75 213
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 178	4 298	(4 326)	(413)	737
	За 2024 г.	454	5 456	(4 497)	(235)	1 178
Товары	За 2025 г.	74 055	191 818	(238 075)	413	27 375
	За 2024 г.	69 313	297 323	(292 836)	235	74 035

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	6 273	2 512	5 785
в том числе: Товары	6 273	2 512	5 785

3.4 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы включают средства на депозитных счетах и дебиторскую задолженность. Расшифровка информации о составе и движении дебиторской задолженности приводится в таблице.

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	резерв по	поступило	списано	по	резерв по

		условиям договора	сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва	условиям договора	сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 149	(15 149)	-	-	-	(15 079)	70	(70)
	За 2024 г.	16 601	(16 601)	-	-	-	(1 452)	15 149	(15 149)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 079	(15 079)	-	-	-	(15 079)	-	-
	За 2024 г.	16 531	(16 531)	-	-	-	(1 452)	15 079	(15 079)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	70	(70)	-	-	-	-	70	(70)
	За 2024 г.	70	(70)	-	-	-	-	70	(70)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79 623	-	227 088	-	(90 086)	-	231 704	(65 533)
	За 2024 г.	35 919	-	78 383	136	(36 267)	-	79 623	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 955	-	149 569	-	(53 789)	-	134 736	(65 434)
	За 2024 г.	27 758	-	39 964	-	(30 218)	-	38 955	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 838	-	18 855	-	(29 385)	-	19 308	(99)
	За 2024 г.	2 480	-	29 838	-	(2 480)	-	29 838	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	82	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 483	-	57 389	-	(6 682)	-	61 190	-
	За 2024 г.	5 667	-	8 249	136	(3 569)	-	10 483	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	251	-	-	-	(137)	-	114	-
	За 2024 г.	12	-	239	-	-	-	251	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 266	-	-	-	1 266	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	10	-	8	-	(10)	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	10	-
Итого	За 2025 г.	94 772	(15 149)	227 088	-	(90 086)	(15 079)	231 774	(65 603)
	За 2024 г.	52 520	(16 601)	78 383	136	(36 267)	(1 452)	94 772	(15 149)

Информация по просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	65 603	65 603	16 601	16 601	16 601	16 601
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65 434	65 434	16 531	16 531	16 531	16 531
Расчеты с покупателями и заказчиками	169	169	70	70	70	70

3.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения отражают размещение денежных средств организации на депозитных счетах банка и предоставленные процентные займы.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	187 400	5 708 000	(5 715 700)	179 700
	За 2024 г.	267 442	7 542 000	(7 622 042)	187 400
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	167 600	5 691 800	(5 679 700)	179 700
	За 2024 г.	256 300	7 519 300	(7 608 000)	167 600
Итого	За 2025 г.	187 400	5 708 000	(5 715 700)	179 700
	За 2024 г.	267 442	7 542 000	(7 622 042)	187 400

3.6 Кредиторская задолженность

Расшифровка информации о составе и движении кредиторской задолженности приводится в таблицах.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 919	60 740	(20 903)	(1 351)	74 405
	За 2024 г.	132 983	22 216	(119 279)	(1)	35 919
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 350	1 120	(2 319)	(1 093)	1 058
	За 2024 г.	54 318	2 160	(53 128)	-	3 350
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 752	27 161	(18 570)	(258)	26 041
	За 2024 г.	62 523	18 591	(62 361)	(1)	18 752
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	262	(262)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	262	-	262
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 350	13 409	-	-	17 759
	За 2024 г.	8 350	1	(4 001)	-	4 350
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 485	19 509	-	-	27 995
	За 2024 г.	7 034	1 452	-	-	8 485
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	706	844	-	-	1 550
	За 2024 г.	754	-	(49)	-	706
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	3	(14)	-	3
	За 2024 г.	4	12	(2)	-	14
Итого	За 2025 г.	35 919	60 739	(20 902)	(1 351)	74 404
	За 2024 г.	132 983	22 215	(119 279)	(1)	35 19

3.7 Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств отражают полученные и выданные банковские гарантии.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	49 634	8 343	6 028
в том числе: Сбербанк	38 918	1 010	1 010
СОВКОМБАНК ПАО	9 066	-	-
БАНК УРАЛСИБ ПАО	1 408	-	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	3 129	-
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	-	1 977	-
ЛОКО-БАНК (АО) КБ	-	1 209	-
МЕТКОМБАНК ПАО	-	531	-
ИНГОССТРАХ БАНК АО	-	245	-
ТКБ БАНК	242	242	-
СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	-	5 018
Выданные - всего	49 634	8 343	6 028
в том числе: ЛУЧ НИИ НПО АО	38 918	-	-
МСЗ АО	9 066	-	-
КАЗАНСКИЙ (ПРИВОЛЖСКИЙ) ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ, ФГАОУ ВО КФУ, КФУ, КАЗАНСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕ	1 408	-	-
ФЕДЕРАЛЬНАЯ ПРОБИРНАЯ ПАЛАТА	-	1 010	1 010
СПбГУ	-	531	-
ИГГД РАН	242	6 802	5 018

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 409 790 256,11 руб., в том числе

- Выручка от реализации покупных товаров - 387 071 535,58 руб.
- Выручка от реализации работ, услуг – 22 718 720,53 руб.

Это ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение выручки связано с уменьшением спроса на аналитическое оборудование, расходных материалов к ним на рынке.

Директор ООО «НКЦ «ЛАБТЕСТ» Каменщиков А.Е.

31.03.2026