ООО «ЛАБОРАТОРИЯ «БАЗИСТЕСТ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория «Базистест»

ИНН 7729465350, КПП 772901001, ОГРН 1157746575800

Адрес: 119633, г. Москва, ул. Новоорловская, д.8, корп.2, пом.1, ком.2

1. Общая информация об организации.

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

1.1.Основной вид деятельности организации в отчетном периоде
Технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код ОКВЭД 71.20)

1.2.Уставной капитал
Уставной капитал составляет 10 000 рублей.
Единственным участником Общества является Авдеев Анатолий Алексеевич доля участия — 100 процентов.

1.3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Генеральный директор – Авдеев Анатолий Алексеевич (приказ №1 от 07.07.2015г)
Главный бухгалтер – Авдеев Анатолий Алексеевич (приказ №1 от 07.07.2015г)

1.4. Аудит бухгалтерской отчетности организации.
Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.2. Состав 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.

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

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учет нематериальных активов.

На 31 декабря 2025 года нематериальные активы у организации отсутствуют.

4. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1 "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

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 6/2020 «Основные средства».

4.1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная 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.	11 875	(5 969)	-	(1 142)	1 126	(831)	-	-	-	-	-	10 734	(5 674)
	За 2024 г.	11 875	(5 109)	-	-	-	(860)	-	-	-	-	-	11 875	(5 969)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	100	(75)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	100	(95)
	За 2024 г.	100	(56)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	100	(75)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	11 650	(5 768)	-	(1 142)	1 126	(812)	-	-	-	-	-	10 508	(5 454)
	За 2024 г.	11 650	(4 930)	-	-	-	(838)	-	-	-	-	-	11 650	(5 768)
Офисное оборудование	За 2025 г.	126	(126)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126	(126)
	За 2024 г.	126	(124)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	126	(126)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2.Амортизируемые основные средства.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 060	5 906	6 766
в том числе:			
Сооружения	5	25	44
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 055	5 881	6 720
Офисное оборудование	-	-	2
Неамортизируемые основные средства	-	-	-

4.3.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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	658	-	-	-	(658)	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	658	-	-	-	(658)	-	-	-

5. Учет аренды

Организация применяет ФСБУ 25/2018. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
Учет лизинга ведется упрощенным способом: обязательство по аренде признается по номинальной стоимости будущих платежей без дисконтирования.

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

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 2025 г.	676	-	23 070	(19 900)	-	-	X	X	3 846	-
	За 2024 г.	3 584	-	20 390	(23 298)	-	-	X	X	676	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	676	-	5 032	(1 397)	-	-	(465)	-	3 846	-
	За 2024 г.	3 196	-	2 180	(1 372)	-	-	(3 328)	-	676	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	18 039	(18 503)	-	-	465	-	-	-
	За 2024 г.	388	-	18 210	(21 926)	-	-	3 328	-	-	-

7. Финансовые вложения

В 2025 году долгосрочные финансовые вложения отсутствуют, инвестиционный портфель сформирован из краткосрочных активов (депозитные счета).

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 700	-	11 920	(11 620)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	25 500	(23 800)	-	-	-	-	1 700	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	1 700	-	11 920	(11 620)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	25 500	(23 800)	-	-	-	-	1 700	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 700	-	11 920	(11 620)	-	-	-	-	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	25 500	(23 800)	-	-	-	-	1 700	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие 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	
				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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 335	-	5 129	-	(5 232)	-	-	-	10 232	-
	За 2024 г.	26 938	-	2 996	-	(19 599)	-	-	-	10 335	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	337	-	202	-	(298)	-	-	-	235	-
	За 2024 г.	748	-	288	-	(699)	-	-	-	337	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 689	-	4 847	-	(4 140)	-	-	-	9 396	-
	За 2024 г.	25 115	-	2 148	-	(18 573)	-	-	-	8 689	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	5	-	-	-	-	-	7	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	137	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	164	-	-	-	(27)	-	-	-	137	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 111	-	-	-	(597)	-	-	-	515	-	
	За 2024 г.	899	-	503	-	(291)	-	-	-	1 111	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	53	-	-	-	(53)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	9	-	53	-	(9)	-	-	-	53	-	
Итого	За 2025 г.	10 335	-	5 129	-	(5 232)	-	-	X	10 232	-	
	За 2024 г.	26 938	-	2 996	-	(19 599)	-	-	X	10 335	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность.

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	8 845	8 845	9 047	9 047	25 864	25 864
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	243	243	357	357	749	749
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 601	8 601	8 689	8 689	25 115	25 115

8.Обязательства

8.1. Наличие и движение 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 041	8 437	-	(5 859)	-	-	24 619
	За 2024 г.	45 020	8 745	-	(31 708)	-	-	22 057
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 747	6 525	-	(4 223)	-	-	23 048
	За 2024 г.	43 465	8 146	-	(30 848)	-	-	20 763
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	502	1 350	-	(1 351)	-	-	501
	За 2024 г.	167	355	-	(20)	-	-	502
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	224	-	-	(224)	-	-	-
	За 2024 г.	148	78	-	(1)	-	-	224
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	403	448	-	-	-	-	850
	За 2024 г.	1 241	-	-	(838)	-	-	403
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	115	-	-	-	-	115
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	142	-	-	(7)	-	-	135
	За 2024 г.	-	142	-	-	-	-	142
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	За 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Итого	За 2025 г.	22 041	8 437	-	(5 859)	-	X	24 619
	За 2024 г.	45 020	8 745	-	(31 708)	-	X	22 057

9. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

9.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выполнение СМР (статические и динамические испытания)	18 832	19 510
Перевозка грузов грузовым транспортом	191	-
Итого доходов	19 023	19 510

9.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	621	3 417
Затраты на оплату труда	9 266	7 388
Отчисления на социальные нужды	2 230	1 525
Амортизация	831	860
Прочие затраты	9 000	12 553
Итого по элементам	21 949	25 743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	388
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 949	26 131

Генеральный директор **Авдеев А.А.**