Общество с ограниченной ответственностью
«ЛЕКСИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЛЕКСИС» (далее «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

- Общество зарегистрировано: 14 мая 2018 года МИ ФНС РФ 46 по г. Москве
- Юридический адрес/местонахождение общества: 109341, Москва г, Верхние Поля ул, дом 10, комната 5
- ИНН: 9723047494
- КПП: 772301001
- ОГРН: 1187746473200
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- У Общества зарегистрированы расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	42105810838000008863	Рубли	Расчетный	044525225 ПАО Сбербанк
2	40702156138000000536	CNY	Расчетный	044525225 ПАО Сбербанк
3	40702810020010015409	Рубли	Расчетный	044525545 АО ЮниКредит Банк
4	40702810020010015470	Рубли	Расчетный	044525545 АО ЮниКредит Банк
5	40702810620010003400	Рубли	Расчетный	044525545 АО ЮниКредит Банк
6	40702978920010001578	EUR	Транзитный	044525545 АО ЮниКредит Банк
7	40702978620010001577	EUR	Расчетный	044525545 АО ЮниКредит Банк
8	40702840320010005833	USD	Транзитный	044525545 АО ЮниКредит Банк
9	40702840020010005832	USD	Расчетный	044525545 АО ЮниКредит Банк
10	40702810810000349892	Рубли	Расчетный	044525974 АО "ТБанк"
11	40702810900510002329	Рубли	Расчетный	044525311 АО "ОТП Банк"
12	40702978800510002329	EUR	Расчетный	044525311 АО "ОТП Банк"
13	40702810200000193899	Рубли	Расчетный	044525823 Банк ГПБ (АО)

1.2 Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество территориально обособленных подразделений не имеет.

1.3 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, оптовая продажа оборудования.

1.4 Информация об исполнительных и контрольных органах

По состоянию на 31.12.2024 года руководство обществом осуществляет генеральный директор Воробьева Наталия Андреевна.

1.5 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
2 чел.	3 чел.	4 чел.

1.6 Размер уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб.
Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
Воробьев Андрей Николаевич	100 тыс. руб.	100%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2024 году не производились.

II. Основа представления информации в отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.1 Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2024	31 декабря 2023	31 декабря 2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.2 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы ведения записей по счетам учета. Для автоматизации бухгалтерского учета используется программа 1С Бухгалтерия предприятия, 1С Зарплата и управление персоналом, редакция 3.0., программа Excel.

2.2.1 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Средний срок полезного использования основных средств в основном относит основные средства ко второй амортизационной группе (25 месяцев).

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

2.2.2. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2024 незавершенное строительство у Общества отсутствует.

2.2.3 Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам по состоянию на 31.12.2024.

2.2.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по

ним подлежит раскрытию в настоящей пояснительной записке исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В 2024 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

2.2.5 Незавершенное производство и готовая продукция

Остатки по незавершенному производству на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

Остатки готовой продукции на 31.12.2024 у Общества отсутствуют.

2.2.6 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В 2024 году резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

2.2.7 Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом не создавался резерв на оплату отпусков

2.2.8 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.2.9 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров (оптовая торговля станками) и выручка от ремонта машин и оборудования.

Прочими доходами являются:

1) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

2) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

3) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

4) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

5) отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;

6) курсовые разницы;

7) прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.2.10 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся: покупная стоимость товаров; расходы по доставке товаров до склада; таможенные пошлины и таможенные сборы; услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

В составе Управленческих расходов отражаются следующие виды расходов:

1) аренда офисного помещения и услуги ЖКХ (электричество, вода, уборка);

2) услуги бухгалтерского обслуживания;

3) расходы по заработной плате административного персонала и страховые взносы;

4) юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги;

5) услуги связи (телефония, интернет и т.д.);

6) амортизация ОС;

7) канцтовары

8) другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Перечень Управленческих расходов не является закрытым.

В состав Коммерческих расходов входят расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, работ, услуг:

1) расходы по доставке товаров покупателям;

2) командировочные расходы;

3) аренда складских площадей;

4) консультационные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;

5) расходы на сертификацию товаров;

6) ГСМ;

7) расходы по заработной плате и страховые взносы персонала, не являющегося административным;

8) аренда оборудования;

9) другие расходы, связанные с основной деятельностью организации.

Перечень Коммерческих расходов не является закрытым.

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» В состав прочих расходов входят:

- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- курсовые разницы;
- комиссия банков;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- НДС не принимаемый к налоговому учету;
- прочие расходы.

тРасходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.2.11 Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы	5 тыс. руб.	5 тыс. руб.	0 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	8 тыс. руб.	4 тыс. руб.	0 тыс. руб.

2.2.12 Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2024 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.2.13 События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты у Общества до даты составления бухгалтерской отчетности не было.

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

3.1 Пояснения к бухгалтерскому балансу (тыс. руб.)

3.1.1 Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	4 452	(3 737)	111	-	-	(500)	-	-	-	4 563	(4 237)
	5210	за 2023 г.	4 175	(2 507)	277	-	-	(1 230)	-	-	-	4 452	(3 737)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024 г.	3 908	(3 596)	-	-	-	(312)	-	-	-	3 908	(3 908)
	5211	за 2023 г.	3 908	(2 470)	-	-	-	(1 126)	-	-	-	3 908	(3 596)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2024 года Обществом основные средства в залог не передавались.

3.1.2 Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

3.1.3 Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

3.1.4 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В 2024 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 462	-	2 462	103 937	(101 075)	-	-	X	5 323	-	5 323
	5420	за 2023г.	1 307	-	1 307	3 294	(2 140)	-	-	X	2 462	-	2 462
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	639	(639)	-	-	438	-	-	-
	5421	за 2023г.	2	-	2	293	(295)	-	-	48	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	2 462	-	2 462	99 231	(96 370)	-	-	19 892	5 323	-	5 323
	5423	за 2023г.	-	-	-	2 990	(528)	-	-	-	2 462	-	2 462
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	1 305	-	1 305	-	(1 305)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	4 067	(4 067)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.5 Расчеты с дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2024г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная	5510	за 2024г.	51 521	-	7 667	-	(50 954)	-	-	-	-	-	8 234	-

дебиторская задолженность - всего	5530	за 2023г.	1 221	-	50 640	-	(384)	-	-	-	-	-	51 521	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	55	-	9	-	-	-	-	-	-	-	64	-
	5531	за 2023г.	378	-	8	-	(331)	-	-	-	-	-	55	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	50 373	-	6 649	-	(50 324)	-	-	-	-	-	6 698	-
	5532	за 2023г.	37	-	50 387	-	(51)	-	-	-	-	-	50 373	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 271	-	1 009	-	(630)	-	-	-	-	-	1 650	-
	5533	за 2023г.	806	-	421	-	(2)	-	-	-	-	0	1 271	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	51 521	-	7 902	-	(50 954)	-	-	X	-	-	8 647	-
	5520	за 2023г.	1 221	-	50 816	-	(384)	-	-	X	-	0	51 521	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	13 040	19 200	-	(11 450)	-	-	-	-	20 790

	5573	за 2023г.	3 040	10 000	-	-	-	-	-	-	13 040
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	64 805	12 975	327	(63 900)	(29)	-	-	-	13 615
	5580	за 2023г.	1 052	63 967	58	(85)	-	-	-	46	64 805
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	2 622	5 337	-	(2 622)	-	-	-	-	5 337
	5581	за 2023г.	34	2 622	-	(34)	-	-	-	-	2 622
авансы полученные	5562	за 2024г.	52 849	7 607	-	(52 849)	-	-	-	-	7 607
	5582	за 2023г.	7	52 848	-	(6)	-	-	-	-	52 849
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 057	31	-	(8 004)	-	-	-	-	1 085
	5583	за 2023г.	897	8 158	2	-	-	-	-	-	9 057
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	107	-	326	-	-	-	-	-	434
	5585	за 2023г.	51	-	56	-	-	-	-	-	107
прочая	5566	за 2024г.	454	-	-	(425)	(29)	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	114	339	-	(46)	-	-	-	46	454
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	64 805	12 975	327	(63 900)	(29)	X	-	-	13 615
	5570	за 2023г.	1 052	63 967	58	(85)	-	X	-	46	64 805

3.1.6 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», отражена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(4 600)	376	400
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	10 967	10 967	9 695
Непокрытый убыток прошлых лет	(13 028)	(10 591)	(9 295)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(2 539)	(2 437)	400

3.1.7 Государственная помощь

В 2024 году Общество не получало бюджетных средств и кредитов.

3.2 Пояснения к отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

3.2.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг (в нетто-оценке) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура выручки от продаж ООО «ЛЕКСИС», тыс. руб.

Выручка от реализации	2024 год	2023 год
Продажа товаров, оборудования	110 321	658
Консультационные услуги	12 233	18 152
ИТОГО	123 554	18 810

3.2.2 Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости реализованных товарно-материальных ценностей приведена в таблице ниже:

Себестоимость ООО «ЛЕКСИС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Товар, оборудование	(96 163)	(1 833)
ИТОГО	(96 163)	(1 833)

Перечень расходов, отраженных по статье 2210 «Коммерческие расходы» приведен в таблице ниже:

Структура коммерческих расходов ООО «ЛЕКСИС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.

Услуги хранения	(300)	(11)
Агентская комиссия	(3 085)	
Транспортные услуги до клиента	(83)	
Транспортные услуги	(234)	
Настройка/ремонт оборудования	(348)	
ИТОГО	(4 067)	(11)

Перечень расходов, отраженных по статье 2220 «Управленческие расходы» приведен в таблице ниже:

Структура управленческих расходов ООО «ЛЕКСИС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Аренда офиса	(22)	(44)
Оплата труда	(16 835)	(13 722)
Амортизация	(500)	(1 230)
Имущественные налоги	(10)	(11)
Информационные услуги	(52)	(178)
Материальные расходы	(647)	(162)
Страховые взносы	(2 455)	(1 671)
Страхование	(175)	(173)
Услуги связи	(59)	(13)
Командировочные расходы	(1 302)	-
Расходы на консультационные, юридические услуги	(2 839)	-
Прочее	(420)	(111)
ИТОГО	(25 317)	(17 316)

3.2.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, отраженных по строке 2340, и прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, раскрыта в таблице ниже:

Структура прочих доходов и расходов ООО «ЛЕКСИС», тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы	**1 781**	**1 703**
Курсовые разницы	423	714
Разницы от продажи валюты	-	908
Проценты к получению	1 290	11
Прочие	68	70
Прочие расходы		**(3 727)**
Курсовые разницы	(889)	(363)
Разницы от продажи валюты	(68)	(1 274)
Проценты к уплате	(326)	(56)

Расходы банка на РКО	(535)	(1 753)
Прочие	(470)	(282)

IV. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества являются:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в УК Общества, %	Доля Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество			
Воробьев Андрей Николаевич	Физ.лицо имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал			
Воробьева Наталия Андреевна	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор в соответствии с Уставом (Трудовой договор б/н от 04.03.2022)	-	-

Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами за 2024 - 2023 гг.:

Состав операций со связанными сторонами, тыс. руб.:

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период	
		за 2024 г.	за 2023 г.
Воробьев Андрей Николаевич	Займы выданные	6 400	-
	Займы полученные	3 700	-
	Выплата заработной платы (включая страховые взносы)	10 384	13 973
Воробьева Наталия Андреевна	Выплата заработной платы (включая страховые взносы)	8 759	1 153

Вознаграждение генеральному директору в 2024 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудового договора.

V. Информация о рисках в деятельности Общества.

Рыночные риски.

Общество импортирует товары для продажи, стоимость которых зафиксирована поставщиком в иностранной валюте. Общество подвержено риску потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют. При этом Общество осуществляет продажу товаров, стоимость которых также зафиксирована Обществом в иностранной валюте, что компенсирует частично валютные риски.

Курс евро к рублю на 31.12.2024 г. составил 106,1028.

Кредитные риски.

Общество не имеет непогашенные на 31 декабря 2024 года выданные и полученные займы. Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2024 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

На отчетную дату 31 декабря 2024 года Общество имеет отрицательную величину чистых активов в сумме 4 500 тыс. руб. В течение 2025 года Общество планирует продолжать более рентабельную деятельность и перевести величину чистых активов в положительную сторону.

Хозяйственная деятельность Компании преимущественно осуществляется в Российской Федерации. Следовательно, Компания взаимодействует с экономическими и финансовыми рынками Российской Федерации, которые обладают характеристиками развивающегося рынка. Правовая, налоговая и нормативная базы продолжают развиваться, но подвержены различным толкованиям и частым изменениям, что вместе с другими юридическими и фискальными препятствиями усугубляет проблемы, с которыми сталкиваются организации, осуществляющие свою деятельность в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели и постепенно расширяли экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Введение санкций привело к усилению экономической неопределенности, в том числе к повышению волатильности фондовых рынков, обесцениванию российского рубля, сокращению притока как местных, так и прямых иностранных инвестиций и значительному ограничению доступа к кредитам. В результате некоторые российские компании могут столкнуться с трудностями при доступе к международным фондовым и долговым рынкам и могут стать все более зависимыми от государственной поддержки своей деятельности. Трудно определить долгосрочные последствия введенных и возможных дополнительных санкций.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашённых республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала спецоперации в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Вышеописанные факторы приводят к возникновению существенной волатильности на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Компании непрерывно проводит анализ возможного

воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

После отчетной даты не происходило иных событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2024 год и принятие решений пользователями отчетности.

«28» марта 2025 г.

Генеральный директор Воробьева Н.А.