ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЛБ-СЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

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

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

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, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛБ-Сервис» (далее «Общество») образовано в 2022 г. Организация ведет торговлю розничную автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 45.32 и ведет деятельность автомобильного грузового транспорта, ОКВЭД 49.41.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 385009, г. Майкоп, ул. Свободы, 317

Обособленное подразделение Общества зарегистрировано по адресу:
г. Майкоп, ул. Строителей 2А.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Багдасарян Лерник Сайатович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В составе основных средств отражены транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 761	4 701	-

в том числе: Транспортные средства	3 761	4 701	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Общая сумма запасов, отраженная в строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. составила 4 208 596,89 руб. Запасы на складах по счету 41 «Товары» на 31.12.2025 г составили 4 050 178,03 рублей, по счету 10 «Материалы» составили 158 418,86 рублей.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", на 31 декабря 2025 г.

Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	156 908,53
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	-146 781,31
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	169 257,79
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 835,09
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	54 516,00
Итого по строке:	236 736,10

Сальдо денежных средств по Расчетному счету на 31.12.2025 г

Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период 2025 г		Сальдо на 31.12.2025	
Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
215 963,37		19 863 821,69	20 021 660,23	58 124,83	

Долгосрочные обязательства: В 2024 году оформлен договор лизинга. На 31.12.2025 остаток задолженности по лизинговым платежам составляет сумму 2250043,14 руб. (строка баланса 1450).

Контрагент	Договор контрагента	Срок договора	Долгосрочный	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр.6 - гр.5 + гр.8, если результат больше нуля)	Показатели баланса		
				Сальдо по дебету 76.07	Сальдо по кредиту 76.07	Сальдо по дебету 76.07.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА		Авансы по аренде (гр.5 - гр.6 - гр.8, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (гр. 9, если в гр. 4 "Да")	Краткосрочное обязательство по аренде (гр. 9, если в гр. 4 "Нет")
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

КАРКАДЕ ООО	Договор лизинга № 100984/2024 от 08.11.2024	29.10.2027	Да		2 250 043,14			2 250 043,14		2 250 043,14
Итого					**2 250 043,14**			**2 250 043,14**		**2 250 043,14**

В 2025 получен беспроцентный финансовый займ на сумму 1505 тыс. рублей со сроком погашения до 31.12.2026 г. В 2025 году было частичное погашение займа в сумме 220 тысяч рублей. Остаток финансового займа на 31.12.2025 г – 1285 тысяч рублей, что отражено в строке 1410 бухгалтерского баланса за 2025 год.

У организации имеются краткосрочные обязательства. Получен процентный договор займа № 184-2024 от 22.11.2024 от МКК "ФППРА" ИНН 0105981150, который погашается согласно графика платежей. На 31.12.2025 остаток задолженности по финансовому займу составил 1540600 рублей, что отражено в строке 1510 бухгалтерского баланса за 2025 год.:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		2 426 200,00	985 600,00	100 000,00		1 540 600,00
66.03		2 434 670,00	902 240,00	100 000,00		1 632 430,00
Багдасарян Лерник Сайатович			100 000,00	100 000,00		
Договор займа			100 000,00	100 000,00		
МКК ФППРА		2 434 670,00	802 240,00			1 632 430,00
Договор № 184-2024 от 22.11.2024		2 434 670,00	802 240,00			1 632 430,00
66.04		-8 470,00	83 360,00			-91 830,00
МКК ФППРА		-8 470,00	83 360,00			-91 830,00
Договор № 184-2024 от 22.11.2024		-8 470,00	83 360,00			-91 830,00
Итого		**2 426 200,00**	**985 600,00**	**100 000,00**		**1 540 600,00**

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС за 2025 год исчисляется в сумме 939270руб. Сумма НДС уплачена в полном объеме согласно срокам уплаты.

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая база для исчисления налога за 2025 г. составила 361 тыс. руб., налог на прибыль составил 90 тыс. руб.

Директор ООО «ЛБ-Сервис» Л. С. Багдасарян
12.02.2026 г