Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЛКМ СЕРВИС"

1.2. Юридический адрес – 143007, Московская обл, г.о.Одинцовский, г.Одинцово, ул.Молодежная, д. 46, ком. 11, офис 227

1.3. Дата государственной регистрации – 22.04.2022 г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 4 человека.

Пенсионеров и пред пенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Учредитель гражданин РФ Масаев Олег Сергеевич.

1.8. Основной вид деятельности: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Деятельность по другим ОКВЭД отсутствует.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор с функциями главного бухгалтера Масаев Олег Сергеевич.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Компания не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды N 19/25 от 01.02.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства и капитальные вложения в основные средства в компании отсутствуют.

5. Нематериальные активы отсутствуют.

6. Инвентаризация материально-производственных запасов проводится ежегодно. Дата проведения инвентаризации 25 декабря.

7. Описание деятельности организации

Компания участвует в государственных тендерах по закупкам медицинского оборудования и медицинской продукции для бюджетных учреждений согласно закона 44-ФЗ.

8. Основные положения учетной политики.

Учетная политика на 2025 год утверждена Приказом № 3012-1 от 30.12.2024 г.

- применяются упрощенные способы бухучета;

- критерий существенности – 5 процентов от валюты баланса;

- в учете имущество до 100 000 рублей в основных средствах не учитывается, а включаются в состав расходов;

- учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы», оценка по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся, оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка без НДС в отчетном периоде - 201 249 215,25 руб.

Выручка без НДС в 2024 году - 237 750 919,42 руб.

Снижение показателя 2025 года по сравнению с предыдущим периодом обусловлено уменьшением количества контрактов, заключенным по результатам участия в тендерах.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Раскрытие существенных показателей

Изменения капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	3 378	3 388
	Корректировка в связи с:				
	изменением учетной политики	3110	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г.	3101	10	3 378	3 388
	За 2024 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	17 602	17 602
	Переоценка внеоборотных	3212	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	(20 925)	(20 925)
	Иные изменения за счет	3230	-	-	-
	Реорганизация юридического	3216	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	55	65
	За 2025 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	7 367	7 367
	Переоценка внеоборотных	3312	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	(7 179)	(7 179)
	Иные изменения за счет	3330	-	-	-
	Реорганизация юридического	3316	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	243	253

Запасы

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 2	1 592	168 371	(162 720)	X	7 242
	За 2	1 103	198 206	(197 717)	X	1 592
в том числе:						
Сырье и материалы	За	-	235	(235)	-	-
	За 2	-	234	(234)	-	-
Товары	За 2	1 592	168 136	(162 486)	-	7 242
	За 2	1 103	197 972	(197 483)	-	1 592

Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	162 474	197 585
Затраты на оплату труда	6 958	4 037
Отчисления на социальные нужды	1 264	736
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21 764	12 163
Итого по элементам	192 460	214 522
Итого расходы по обычным видам	192 460	214 522

Дебиторская задолженность

Наименование показателя		Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и					На конец периода
				поступило		списано			
			по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	переклассифицировано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	46 853	43 789	1 682	(46 330)	-	-	45 995
		За 2024 г.	60 611	34 788	-	(48 545)	-	-	46 853
	в том числе:								
	Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	12 630	11 341	-	(11 830)	-	-	12 141
		За 2024 г.	9 077	11 667	-	(8 113)	-	-	12 630
	Расчеты с покупателями и заказчикам	За 2025 г.	34 222	32 322	-	(32 817)	-	-	33 727
		За 2024 г.	51 534	23 120	-	(40 432)	-	-	34 222
	Расчеты с прочими поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторам	За 2025 г.	1	2	1 682	(1 682)	-	-	3
		За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	122	-	-	-	-	122
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по социальному	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого		За 2025 г.	46 853	43 789	1 682	(46 330)	-	X	45 995
		За 2024 г.	60 611	34 788	-	(48 545)	-	X	46 853

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	(120)	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	120	-	-	(120)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	50 697	55 717	-	(49 436)	-	56 977
	За 2024 г.	69 772	49 295	-	(68 370)	-	50 697
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	47 260	54 444	-	(47 260)	-	54 444
	За 2024 г.	66 996	47 232	-	(66 969)	-	47 260
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	800	279	-	(800)	-	279
	За 2024 г.	2 202	-	-	(1 402)	-	800
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 008	-	-	(1 008)	-	-
	За 2024 г.	47	960	-	-	-	1 008
Расчеты по НДС, не отраженны	За 2025 г.	885	-	-	(332)	-	552
	За 2024 г.	475	409	-	-	-	885
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	518	994	-	-	-	1 512
	За 2024 г.	-	518	-	-	-	518
Расчеты по социальному	За 2025 г.	226	-	-	(36)	-	190
	За 2024 г.	51	175	-	-	-	226
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	50 697	55 717	-	(49 436)	-	56 977
	За 2024 г.	69 892	49 295	-	(68 490)	-	50 697