Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ЛКС»

за 2025 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор – Маслов Владимир Викторович,

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ЛОУ КОСТ СЕРВЕР» (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «ЛКС»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения: 192076, Санкт-Петербург г, Магнитогорская ул., дом № 30, литер А, помещение 1-Н, офис 112.

Дата государственной регистрации Общества 10.07.2019 год.

ОГРН № 1197847156561

ИНН 7806562745 / КПП 780601001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 40567521

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб., оплачен полностью.

Учредитель: Селезнев Станислав Владимирович, доля 100%

Бенефициар: Селезнев Станислав Владимирович.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

- 46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием;
- 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.

Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Общество относится к микро организациям и сдает Упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Является плательщиком НДС, находится на основной системе налогообложения.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность работников, чел	1	1	1

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Способы амортизации основных средств: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств 40 000 (Сорок тысяч) рублей.

Способ оценки материально-производственных запасов:

- оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение
- способ списания материалов: по ФИФО.

Способ признания выручки от продажи товаров (работ, услуг): по мере отгрузки.

Все идентичные показатели, в т.ч. курсовые разницы, резервы, банковские услуги, отклонение курса при покупке/продаже валюты, корректировки в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению.

Расчет налога на прибыль - с применением ПБУ 18/02 балансовым методом.

В составе Упрощенной годовой бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

3. Хозяйственная деятельность.

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

- оптовая торговля серверным оборудованием;
- оптовая торговля прочей офисной техникой и оборудованием;
- услуги по сборке серверного оборудования.

4. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 No180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется без учета Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 No180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Резерв по сомнительным долгам	1	-

В состав дебиторской задолженности входит:

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Авансы поставщикам	254	280
Долг покупателей	2858	1
ЕНС	95	258
Расчеты по социальному страхованию	1	1

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	49	36

7. Кредиторская задолженность.

В состав кредиторской задолженности входит:

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долг поставщикам	1574	413
Авансы покупателей	-	338
НДС	612	172
Расчеты с бюджетом	22	35
Расчеты по социальному страхованию	105	114
Расчеты с подотчетными лицами		15

8. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Прочие доходы и расходы включают также результат от продажи основных средств, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доходы		
Основная деятельность, в том числе	**10972**	**3126**
Выручка от продажи оборудования	5649	880
Выручка от услуг по сборке оборудования	5323	2246
Прочие доходы, в том числе	**97**	**1061**
Проценты по депозиту	97	1
Списание задолженности		1060
Расходы		
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	**2984**	**731**
Управленческие расходы, в том числе	**3324**	**2833**
Заработная плата и страховые взносы	3054	2567
Материальные расходы	42	
Услуги связи	15	40
Аренда имущества	194	198
Услуги сторонних организаций	19	28
Коммерческие расходы, в том числе	**3469**	**497**

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Реклама	3454	497
Прочие расходы на доставку товара	15	
Прочие расходы,	**(1236)**	**(86)**
Резерв сомнительных долгов	1	
Списание задолженности	1128	44
Услуги банков	54	42
Расходы прошлых периодов	50	
Списанный НДС	3	
Налог на прибыль	**(15)**	**(1)**
Чистая прибыль	**40**	**38**

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

В отчетном периоде ООО ЛКС остается платежеспособной по всем взятым на себя обязательствам.

Генеральный директор _____ Маслов В.В.

20.03.2025 год