

# Общество с ограниченной ответственностью

## «Лекс Плюс»

ИНН 6321219821 КПП 634501001  
445035, Самарская обл., г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Комсомольская, д.88  
р/с 40702810329180001501 в Филиале «Нижегородский» АО «АЛЬФА-БАНК»  
к/с 30101810200000000824 в Волго-Вятское ГУ Банка России БИК 042202824

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Лекс Плюс» за 2025 год

## 1. Общие сведения об организации

### 1.1. Наименование и организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью «Лекс Плюс» (ООО «Лекс Плюс») создано 15 октября 2008 года.

Юридический адрес: 445035, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Комсомольская, д. 88.

### 1.2. Основные реквизиты

- ИНН 6321219821, КПП 634501001
- ОГРН 1086320025747
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 64.92 (Предоставление займов и прочих видов кредита). Займы предоставляются юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям для пополнения оборотных средств предпринимательской деятельности.
- Численность сотрудников на 31.12.2025 – 2 человека.

### 1.3. Режим налогообложения

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%). Налог на прибыль организаций не исчисляется.

---

## 2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика ООО «Лекс Плюс» сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и действующими ПБУ. Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

### 2.1. Основные средства

- Активы стоимостью более 100 000 руб., удовлетворяющие условиям признания основных средств, учитываются по первоначальной стоимости.
- Переоценка не производится.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Объекты стоимостью 100 000 руб. и менее списываются на расходы в момент приобретения, с отражением на забалансовом учете.

## **2.2. Нематериальные активы**

- Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.
- По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

## **2.3. Запасы**

- Приобретенные запасы отражаются по цене поставщика.
- Затраты на доставку и заготовку включаются в расходы периода.
- списание запасов производится по средней себестоимости.

## **2.4. Денежные потоки**

Представлены в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев.

## **2.5. Финансовые вложения**

- Учитываются по первоначальной стоимости.
- Переоценка не производится.
- Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости.

## **2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность**

- Задолженность отражается в суммах, вытекающих из условий договоров.
- Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу на основании оценки платежеспособности должника.

## **2.7. Доходы и расходы**

- Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».
- Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

## **2.8. Аренда**

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде (при выполнении условий ФСБУ 25/2018).

---

## **3. Пояснения к отдельным статьям отчетности**

### *3.1. Финансовые вложения*

Финансовые вложения представлены выданными краткосрочными займами. В 2025 году произошло значительное сокращение остатков финансовых вложений (с 359 930 тыс. руб. на начало года до 14 000 тыс. руб. на конец года) за счет возврата части займов.

### *3.2. Основные средства*

Основные средства в 2025 году отсутствуют.

### *3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность*

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 187 тыс. руб. (за вычетом резерва 67 866 тыс. руб.). Основная сумма – задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

На 31.12.2025 создан резерв сомнительных долгов в общей сумме 67 866 тыс. руб., в т.ч.:

- по процентам по займам в сумме 67 573 тыс. руб.;
- по расчетам с поставщиками в сумме 293 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 506 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и сборам – 506 тыс. руб.

### *3.4. Оценочные обязательства*

На 31.12.2025 оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 27 тыс. руб.

### 3.5. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили 690 тыс. руб. (2024 г. – 32 022 тыс. руб.). Снижение обусловлено отсутствием материальных затрат и уменьшением прочих расходов.

---

## 4. Информация о связанных сторонах

Единственным участником (учредителем) ООО «Лекс Плюс» является Боякин Сергей Борисович (доля 100%). Директор – Кашаев Григорий Александрович.

В 2025 году операции со связанными сторонами не проводились.

---

## 5. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет не урегулированных судебных споров, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение.

В связи с применением УСН организация не является плательщиком налога на прибыль, налога на имущество. Налоговая нагрузка ограничивается уплатой единого налога при УСН (6% от доходов), страховых взносов и налога на добавленную стоимость в размере 5%. Но в связи с отсутствием налогооблагаемых операций НДС к начислению и уплате отсутствует.

---

## 6. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31.12.2025, которые требовали бы корректировки показателей или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

---

## 7. Заключительные положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЛЕКС ПЛЮС» за 2025 год составлена на основе данных синтетического и аналитического учета, отражает достоверно

имущественное и финансовое положение организации, а также результаты ее деятельности.

Директор

\_\_\_\_\_ Кашаев Г.А.





## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	359 930	-	255 064	600 994	-	-	-	-	57 634	-
	За 2024 г.	721 673	-	174 000	535 743	-	-	-	-	359 930	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 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.	102	-	-	(102)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	15 419	-	29 422	(44 739)	-	-	X	X	102	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	102	-	-	(102)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 818	-	-	(3 704)	-	-	(11)	-	102	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 601	-	29 422	(41 023)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(11)	-	-	11	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 230	(328)	44 802	-	(16 979)	-	(36)	-	68 053	(293)
	За 2024 г.	42 180	-	28 076	5	(30 031)	-	-	-	40 230	(328)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	334	(328)	15	-	(40)	-	(36)	-	309	(293)
	За 2024 г.	498	-	29	-	(193)	-	-	-	334	(328)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 769	-	-	-	(7 769)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 960	-	5 397	-	(2 588)	-	-	-	7 769	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 127	-	44 787	-	(9 170)	-	-	-	67 744	-
	За 2024 г.	36 722	-	22 650	5	(27 250)	-	-	-	32 127	-
Итого	За 2025 г.	40 230	(328)	44 802	-	(16 979)	-	(36)	X	68 053	(293)
	За 2024 г.	42 180	-	28 076	5	(30 031)	-	-	X	40 230	(328)

### 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. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 501	1 511	-	(6 520)	-	12 492	
	За 2024 г.	341 760	4 805	2	(329 065)	-	17 501	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	1	-	(13)	-	-	
	За 2024 г.	2	26	-	(16)	-	12	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	54 293	(2)	2	(54 293)	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	1 500	-	-	-	11 500	
	За 2024 г.	284 666	-	-	(274 666)	-	10 000	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	5 681	-	-	(5 196)	-	486	
	За 2024 г.	2 265	3 416	-	-	-	5 681	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 804	-	-	(1 311)	-	494	
	За 2024 г.	516	1 364	-	(75)	-	1 804	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	9	-	-	-	12	
	За 2024 г.	18	-	-	(15)	-	3	
Итого	За 2025 г.	17 501	1 511	-	(6 520)	-	12 492	
	За 2024 г.	341 760	4 805	2	(329 065)	-	17 501	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7	41	21	-	27
	За 2024 г.	7	11	11	-	7
в том числе:						
Оплата отпусков	За 2025 г.	7	41	21	-	27
	За 2024 г.	7	11	11	-	7

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	1 800
в том числе:			
ЛАЙН ЛОГИСТИКА ООО	-	-	1 800
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	102	29 502
Затраты на оплату труда	302	114
Отчисления на социальные нужды	96	55
Амортизация	-	-
Прочие затраты	190	2 949
Итого по элементам	690	32 621
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	690	32 621