

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис ЛКР»

ИНН/КПП 7116511825/711601001

Юр. адрес: 301657, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Космонавтов, д. 39

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервис ЛКР»

Сокращенное наименование: ООО «Сервис ЛКР»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1107154017563 **ИНН/КПП:** 7116511825 / 711601001

Юридический адрес: 301657, Тульская область, г. Новомосковск, ул. Космонавтов, д. 39,

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 21 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: (код ОКВЭД) 46.73.4 Торговля оптовая лакокрасочными материалами

3. Капитал и расчеты с участниками

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- ✓ оплаченных участниками - 2
- ✓ не оплаченных участниками - 0
- ✓ долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 12 000 руб.

- Комарова Элла Владимировна владеет долей прямо 51%

- Гомонов Олег Александрович владеет долей прямо 49%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Комарова Элла Владимировна – 6 120 руб.,

- Гомонов Олег Александрович – 5 880 руб.

- ✓ Единичный исполнительный орган — Генеральный директор Комарова Элла Владимировна.

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис ЛКР»

4. Учетная политика

- ✓ Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.
- ✓ Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- ✓ Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

4.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

4.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- ✓ краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- ✓ долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4.3 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис ЛКР»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения

При списании запасов, сырья и материалов в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4.5. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

4.6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

4.7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4.8. Аренда

В части учёта аренды и лизинга применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Объекты, полученные в лизинг, признаются в качестве ППА и обязательства по аренде. ППА учитываются обособленно в составе основных средств. Амортизация ППА начисляется линейным способом в течение срока лизинга. Обязательства по лизингу не дисконтируются.

5. Раскрытие существенных показателей.

5. Нематериальные активы

5.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	амортизация	На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	263	-	263
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	263	-	263
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 300	(3 653)	5 415	-	(3 479)	12 246	(4 730)
	За 2024 г.	7 137	(3 619)	5 909	(155)	(2 667)	9 300	(3 653)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	9 300	(3 653)	5 415	-	(3 479)	12 246	(4 730)
	За 2024 г.	7 137	(3 619)	5 909	(155)	(2 667)	9 300	(3 653)

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	82 700	33 207	(23 487)	92 420
	За 2024 г.	71 830	33 432	(22 561)	82 700
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	57	6 744	(6 633)	169
	За 2024 г.	22	4 862	(4 827)	57
Товары	За 2025 г.	82 624	26 463	(16 851)	92 236
	За 2024 г.	71 783	28 570	(17 729)	82 624
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	19	-	(3)	16
	За 2024 г.	24	-	(5)	19

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение		На конец периода	
		по условиям	списано		по условиям	резерв по

		договора			восстановление резерва	договора	
		погашено	на расходы	сомнительным долгам			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 822	(3 183)	(52)	(702)	4 587	(341)
	За 2024 г.	4 180	(3 500)	(2)	-	3 822	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	559	(410)	(3)	-	1 249	-
	За 2024 г.	389	(366)	(2)	-	559	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 194	(2 759)	(8)	(702)	3 325	(341)
	За 2024 г.	3 171	(2 575)	-	-	3 194	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	53	-	(42)	-	12	-
	За 2024 г.	53	-	-	-	53	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	7	(7)	-	-	-	-
	За 2024 г.	133	(126)	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	3 822	(3 183)	(52)	(702)	4 587	(341)
	За 2024 г.	4 180	(3 500)	(2)	-	3 822	-

9. Обязательства

9.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 473	22 052	(4 722)	-	63 803
	За 2024 г.	32 864	16 852	(3 243)	-	46 473
в том числе:						
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 722	5 185	(4 722)	-	5 185
	За 2024 г.	850	4 722	(850)	-	4 722
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	3 980	10 437	-	-	14 417
	За 2024 г.	6 373	-	(2 393)	-	3 980
Долгосрочные займы	За 2025 г.	37 771	6 430	-	-	44 201
	За 2024 г.	25 641	12 130	-	-	37 771
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 909	9 785	(12 842)	(616)	36 235
	За 2024 г.	41 170	12 344	(13 606)	-	39 909
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 141	7 240	(12 305)	(615)	33 461
	За 2024 г.	38 622	11 791	(11 272)	-	39 141
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	16	64	(10)	(1)	69
	За 2024 г.	265	12	(261)	-	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	92	169	(55)	-	207
	За 2024 г.	15	83	(5)	-	92
Расчеты по аренде	За 2025 г.	468	2 070	(468)	-	2 070
	За 2024 г.	2 066	407	(2 004)	-	468
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	56	8	(5)	-	60
	За 2024 г.	5	51	-	-	56
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26	24	-	-	50
	За 2024 г.	83	-	(57)	-	26
Итого	За 2025 г.	86 382	31 837	(17 564)	(616)	100 038
	За 2024 г.	74 034	29 196	(16 849)	-	86 382

Общество с ограниченной ответственностью «Сервис ЛКР»

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 464	22 498
Затраты на оплату труда	6 571	6 658
Отчисления на социальные нужды	1 738	1 604
Амортизация	4 001	3 249
Затраты на ТМЦ, услуги, налоги	4 160	4 417
Итого расходы по обычным видам деятельности	39 937	39 281

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

Комарова Э.В.