

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «ЛЮКС»

Место: г. Санкт-Петербург

Дата: «26» февраля 2026 г.

1. Основные сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛЮКС».

Сокращенное наименование организации: ООО «ЛЮКС».

1.2. ОГРН: 1027801526290

ИНН: 7802073888

КПП: 780201001

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 194223, г. Санкт-Петербург, пр. 2-ой Муринский, д. 14, литер О, пом. 14-Н.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 191025, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 100.

1.3. Исполнительным органом ООО «ЛЮКС» является Генеральный директор. Генеральным директором ООО «ЛЮКС» назначен Елисеев Александр Сергеевич.

1.4. Основным видом деятельности ООО «ЛЮКС» является:

ОКВЭД 68.20.2 – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.5. Общество является малым предприятием, применяет Упрощенную систему налогообложения.

1.6. Численность сотрудников, работающих в Обществе, на 01.01.2026 г. составила 3 человека.

1.7. Обособленных подразделений, филиалов и представительств Общество не имеет.

1.8. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на Генерального директора (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Пояснения к статьям баланса Общества за 2025 г.

Таблица 1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода
Основные средства	1150	41 431
Финансовые вложения (дебиторская задолженность)	1240	20
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 343
ИТОГО актив	1600	42 794
Капитал	1300	42 512
в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		42 497
Кредиторская задолженность	1520	282
ИТОГО пассив	1700	42 794

Основные средства

Учет основных средств (далее ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 г. № 07-01-09/68312).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС (п. 11 ФСБУ 6/2020):

- Земельные участки;
- Объекты природопользования;
- Здания, строения, помещения;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Транспортные средства;
- Офисное оборудование;
- Право пользования активом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращает с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Накладные и универсальные передаточные документы (далее – УПД) рассматриваются в качестве первичных документов по учету.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества составляют 1 343 458,76 руб.

Информация по движению денежных средств Общество раскрывает в соответствии с Положением о бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина России от 02.02.2011 г. №11н.

Капитал и резервы

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. в сумме 42 511 618,38 руб.

Резервный капитал в Обществе не создан.

Дебиторская задолженность:

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты по налогам и сборам – 20 023,08 руб.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты по налогам и сборам – 282 498,00 руб.

Задолженность по налогам и сборам является текущей. Просроченной задолженности нет. Срок уплаты в соответствии с действующим законодательством наступает в 2026 г.

3. Пояснения по показателям Отчета о финансовых результатах Общества за 2025 г.

Таблица 2, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год
Выручка	2110	18 251
Расходы по обычным видам деятельности	2120	- 7 365
Прочие доходы	2340	
Прочие расходы	2350	- 30
Налог при УСН	2410	- 917
Чистая прибыль	2400	9 939

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы

В состав расходов Общества входят:

- Расходы на закупку необходимых материалов и товаров;
- Амортизация ОС;
- Заработная плата сотрудников;
- Налоги и взносы в бюджет;
- Расходы на содержание помещения и оборудования;
- Прочие.

Расходы учитываются в Обществе на счете 26 “Общехозяйственные расходы”, в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку.

Учет прочих расходов в Обществе ведется по счету 91.2 “Прочие расходы”. В их состав за 2025 г. входят услуги банка.

Генеральный директор
ООО «ЛЮКС»



Елисеев А.С.