Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ЛУНА» за 2025 год.

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «Луна» свидетельство о государственной регистрации № 1144910003083, ИНН 4909120616, КПП 4909010011, юридический адрес: 685000, Магаданская область, г. Магадан, ш. Марчеканское, д.29/2.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности на территории РФ.

1.1. Уставный капитал организации: ООО «Луна» (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители:

Шарга Вадим Иванович — учредитель 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 3 человека.
Задолженность по заработной плате перед персоналом на 31.12.2025 – отсутствует.

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, ОКВЭД 46.71.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика утверждена приказом директора в 2014 году.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие».

Отражение фактов хозяйственной жизни производиться с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

- Общество применяет с 01.01.22г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства». утверждённое приказом Минфина России от 17.09.2020№204н. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. *(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).*
В организации применяется линейный метод амортизации.

- Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утверждённое Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н перспективно *(Основание п. 26 ФСБУ 6/2020).*

В бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности раскрывается только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от

инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода *(Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020).*

- Общество применяет ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

  ФСБУ 5/2019 "Запасы", в связи с началом применения с 01.01.2021г. отражаются перспективно. Запасы оценены на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 28 ФСБУ 5/2019).

  Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019).

- Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год:

В отчетном году выручка ООО «Луна» составила:

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами» тыс.руб.	62 477
2	По прочим видам деятельности	

Затраты на реализацию ТМЦ, тыс.руб.

1	Приобретение основных средств	357
2	Амортизация основных средств	54
3	Транспортные расходы	5 161
4	Фонд оплаты труда	3 429
5	Административные расходы	3 649
6	Аренда имущества	2 717
7	Юридические услуги	630

4. Оценочные обязательства и резервы:

4.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

5 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

8. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

9. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации» и является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Луна» _____ *Шарга В.И.*