ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование и реквизиты организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛУНА»
- Сокращенное наименование: ООО «ЛУНА»
- ИНН: 5043092301
- ОГРН: 1255000105810
- Юридический адрес: Московская область, г.Чехов, ул. Полиграфистов, д.1

1.2. Учредители (акционеры) и структура уставного капитала

- Уставный капитал составляет: 10 000 рублей.
- Список учредителей:
    - Визнер Анастасия Викторовна-100%

1.3. Виды деятельности

- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.4. Среднесписочная численность
Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила: 0 человек.

1.5. Система налогообложения
Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на [2025] год утверждена приказом от 20.11.2025 и применяется последовательно.

Ключевые методы оценки и учета:

- Амортизация основных средств: начисляется линейным способом (п. 18 ПБУ 6/01).
- Оценка материально-производственных запасов (МПЗ): при списании в производство оцениваются по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01).
- Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: Расходы, собранные на счете 26, ежемесячно списываются полностью в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.08 «Управленческие расходы». Сумма всех коммерческих расходов за месяц списывается с кредита счета 44 в дебет счета 90 (субсчет 90.07 «Расходы на продажу».
- Создание резервов:
    - Резерв по сомнительным долгам:не создается.
    - Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков: не создается.

3. Расшифровка и пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1230):

- На начало года: 0 руб.
- На конец года: 5840 руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на конец года:

- Прочие дебиторы : 5840 руб.
- В том числе просроченная задолженность: 0 руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520):

- На начало года:0 руб.
- На конец года: 8640 руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на конец года:

- Поставщики и подрядчики: 8640 руб.
- Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет

3.2. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510)

- Долгосрочные кредиты и займы (срок погашения более 12 месяцев) на конец года: 300 000 руб.
    - в том числе: займ учредителя Визнер А.В. 300 000 руб.
- Краткосрочные кредиты и займы (срок погашения менее 12 месяцев): 0 руб.

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

- Уставный капитал: 10 000 руб.
- Непокрытый убыток периода: 13854 руб.(подтверждается данными Отчета о финансовых результатах).

4. Анализ финансовых результатов

Выручка от продаж за отчетный год составила 0 руб.

Чистая прибыль отчетного года составила -13854 руб.

Факторы, повлиявшие на финансовый результат:

- Бизнес несет только расходы до старта продаж.

Показатели рентабельности:

- не оцениваются

5. Информация о связанных сторонах

Организация не имеет сделок со связанными сторонами.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

- Организация не имеет условных фактов хоз.деятельности

7. События после отчетной даты

- Организация не имеет событий после отчетной даты

8. Прочие сведения

- Информация о прекращаемой деятельности: отсутствует.

Генеральный директор _____А.В. Визнер