

Общество с ограниченной ответственностью «Лукон»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «ЛУКОН». Юридический адрес – 394030, ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ВОРОНЕЖ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ СРЕДНЕ-МОСКОВСКАЯ, Д. 45, КВ 119. Дата государственной регистрации – 13.09.2016.

Основной вид деятельности – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 чел.

Уставный капитал составляет 14285,71 руб.

Генеральный директор общества – Максимов Е.А.

Касса-есть. Система налогообложения - УСН 15% (доходы минус расходы).

2. Учетная Политика Организации

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому и сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);

- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

2.1. Общие положения

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2.2. Организация учета

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.

Основание: ч. 2 ст. 6, ч. 6 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, п. 19 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, п. 11, 23, 24 ФСБУ 27/2021

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 9 Положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

2.3 Правила учета

2.3.1 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.3.2 Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются кассовым методом.

Основание: посл. абз. п. 12 ПБУ 9/99, абз. 2 п. 18 ПБУ 10/99

2.3.3. С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен;

Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

2.4. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 4 к данному приказу.

2.5. Отчетность

2.5.1. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023

2.5.2. Формы бухгалтерской отчетности утверждены в приложении № 3 к учетной политике.

Основание: п. 62, 63 ФСБУ 4/2023

2.5.3. Информация о существенных показателях отражается в отдельных строках бухгалтерской отчетности, если соответствующие строки есть в утвержденных организацией формах отчетности. Если такие строки отсутствуют, информация о существенных показателях раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 10 ФСБУ 4/2023

2.6. Документооборот

2.6.1. Для документального оформления хозяйственных операций используются формы, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие. Данные формы утверждены в приложении № 4 к учетной политике.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ст. 9 Закона № 402-ФЗ

2.6.2. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме.

Электронный документооборот осуществляет в форматах, утвержденных для применения отдельных видов документов. Если формат документа не утвержден, применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя.

Основание: ч. 5 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

2.6.3. Виды используемых электронных подписей, порядок передачи права подписи, в том числе электронной, учет распорядительных документов и доверенностей на право подписи и способ обмена электронными документами определен в положении о документообороте и утвержден в приложении № 4 к учетной политике.

Основание: п. 17 ФСБУ 27/2021

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы»- 3478 тыс.руб.

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2024	Куплено	Продано	На 31.12.2025
Товары	1836	23998	22356	3478
Итого	1836	23998	22356	3478

3.2. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства»

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов представлены в следующей таблице:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Рублевые счета	207	162
Касса	80	26
Итого;	287	188

3.3. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 5230 тыс.руб.

Таблица 3 (тыс.р.)

Финансовые и другие оборотные активы	На 31.12.2024	Поступило	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4400	600	5000
Расчеты с подотчетными лицами	320	-	230
Итого	4720	600	5230

3.4. Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1300 «Капитал» - 8893.руб.

Таблица 4 (тыс.р.)

Капитал	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	14	14
Прибыль подлежащая распределению	2295	2338

3.5 Пояснения к строке бухгалтерского баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» -102 тыс.руб.

Таблица 5 (тыс.руб)

Краткосрочная кредиторская зadolженность	На 31.12.2024	Поступило	Погашено	На 31.12.25
Налог на прибыль (УСН)	146	405	449	102
Итого	146	405	449	102

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Сумма выручки от продажи товаров, работ (услуг) составила в 2024 г. 38428тыс.р, в 2025 г.-38726 тыс.руб.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 2295 тыс.руб., что незначительно ниже показателя прошлого года. Снижение показателей связано с ростом цен закупаемых товаров.

Расходы представлены в таблице

Таблица 6 (тыс .руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материальные затраты	35181	35281
Затраты на оплату труда	660	264
Отчисления на социальные нужды	161	74
Прочие затраты	24	58
Итого :	36026	35677

Налог по упрощенной системе налогообложения в 2024 –413 тыс.руб, в 2025-405 тыс.руб.

5. Прочие пояснения

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении деятельности. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Максимов Е.А.