

ПОЯСНЕНИЯ
ООО «Луис+ Поволжье»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Луис+Поволжье» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Луис+ Поволжье».

Общество с ограниченной ответственностью «Луис+Поволжье» (далее «Общество») зарегистрировано 01 сентября 2011 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1111690065310.

Юридический адрес Общества: 420064, Республика Татарстан, Казань г, Оренбургский Проезд ул, дом № 2, корпус 2.
Фактический адрес Общества: 420064, Республика Татарстан, Казань г, Оренбургский Проезд ул, дом № 2, корпус 2.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 г. составила – 25 человек

Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Дата создания обособленного подразделения	Снято с учета в налоговом органе
ООО Луис+Поволжье	Республика Башкортостан, город Уфа, улица Малая Тихорецкая дом 7	12.05.2016г	09.04.2025г

Основным видом деятельности Общества является: Торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43).

Дополнительными видами деятельности Общества являются: Ремонт электрического оборудования (ОКВЭД 33.14), деятельность агентов по оптовой торговле вычислительной техникой, телекоммуникационным оборудованием и прочим офисным оборудованием (ОКВЭД 46.14.1), Деятельность агентов по оптовой торговле радио- и телеаппаратурой, техническими носителями информации (ОКВЭД 46.15.4), хранение и складирование прочих грузов (ОКВЭД 52.10.9).

Генеральный директор Общества: Новиков Д.И.

Главный бухгалтер Общества: Андреева М.А.

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в организацию ООО «Луис+Офис» по договору № АУТ 01-08-24/10 от 01.08.2024г

Общество является плательщиком налога на прибыль и НДС.

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 50 000 руб. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н, Приложением №1 к Приказу Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)».

Основные средства

Учет основных средств (ОС) и капитальных вложений с 2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета соответственно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость равна или больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации (линейным методом) в течение срока их полезного использования до ликвидационной стоимости. (п.20 ФСБУ 6/2020).

Основные средства принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (создание). Фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление основных средств определяются в соответствии п.12 ФСБУ 6/2020.

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/2007, утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.07 М 153н).

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Законодательством.

При начислении амортизации нематериальных активов применяется линейный способ.

Согласно правил применения данного ФСБУ с 01.01.2024г., организация оставляет старый метод учета, применявшийся до 01.01.2024г. к уже учтенным объектам (как малое предприятие).

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально - производственных запасов» ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд организации и не предназначенные для продажи, учитываются обществом в составе материалов.

МПЗ, приобретаемые у других лиц, и предназначенные для продажи или перепродажи без дальнейшей переработки с целью получения готовой продукции, учитываются в составе товаров.

При отпуске материально-производственных запасов, приобретенных для продажи, в производство и ином их выбытии, оценка производится путем определения фактической себестоимости ТМЦ в момент отпуска (метод средней себестоимости (скользящей оценки)). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость ТМЦ на начало месяца и все поступления до момента отпуска. При отпуске товаров, приобретенных для продажи, в производство и ином их выбытии, оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (метод средней себестоимости (взвешенной оценки)). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость ТМЦ на начало месяца и все поступления за месяц.

Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по просроченной задолженности за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резерв по сомнительному долгу создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября, 31 декабря отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового

состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (экспертный метод).

Изменения в учетной политике

Изменения вносятся в учетную политику предприятия в отчетном году в случае внесения изменений в законодательство РФ, а так же в случае появления хозяйственных операций, отражение которых в бухгалтерском учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на организацию.

3. «Иная существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах деятельности за отчетный период 2025 года».

3.1. В декабре 2025 года были отражены исправления в отношении страховых отчислений от фонда оплаты труда по льготной ставке за период 2022 года. Причина исправлений: добровольный отказ от применения льготной ставки по страховым платежам на основе запроса ФНС РФ.

Суть исправлений: доначисление страховых платежей по общей ставке. Итоговая сумма доначислений составила 6754 тыс. руб. (в т. ч.: доначисление взносов 4758 тыс. руб., пени 1996 тыс. руб.). Уменьшение налога на прибыль за 2022 год в связи с доначислением страховых платежей составило (952) тыс. руб. Итоговый результат влияния исправлений на финансовый результат текущего отчетного периода составил (5802) тыс. руб.

Исправления проведены как прочие расходы текущего периода согласно положениям, действующим в отношении организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, установленных пунктами 9 и 14 ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ».

3.2. В 2025г Общество сменило основной ОКВЭД 51.15.3 «Деятельность агентов по оптовой торговле электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями» на ОКВЭД 46.43 «Торговля оптовая бытовыми электротоварами».

Генеральный директор



Новиков Д.И.