

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Лунный свет»

Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Лунный свет» (ООО «Лунный свет») зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 25.11.2003г., ОГРН 1036141004877, ИНН 6141021942, КПП 614101001. Адрес местонахождения: 346880, г Батайск Ростовской области, ул. Половинко, д.39.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Коляда Юрий Иванович Иванович — 100% доли в уставном капитале, занимал должность директора организации по 06.11.2025г.;
- 1.4. Орган управления обществом: Директор — Коляда Дмитрий Юрьевич, действующий на основании Решения участника № 17 от 07.11.2025 г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая ювелирными изделиями – ОКВЭД 46.48.2.
- 1.6. Списочная численность основных сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, внешних совместителей 2 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Основные положения учетной политики.

- 1.9. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 1.10. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.
- 1.11. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу, накопленные на счёте 44 ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи». Расходы на доставку продукции распределяются между между

реализованным товаром и его остатком на конец месяца.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

1.12. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

1.13. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

1.14. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

1.15. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

1.16. Резервы по сомнительным долгам.

Общество имеет право создавать резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

1.17. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Основные показатели деятельности организации.

1.18. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила 79 724 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 82 655 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 8 167 тыс. руб., по 2024 году прибыль составила 8 999 тыс. руб.

Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору аренды нежилого помещения № 1/ЛС/Ар-25 от 01.04.2024 и № 1/ЛС/Ар-26 от 01.03.2025 с физическими лицами и индивидуальными предпринимателями.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор ООО «Лунный свет»

Коляда Д.Ю.