

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЛУИС+ Самара» ЗА 2025 ГОД

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «ЛУИС+ Самара» за 2025 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчётности.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУИС+ Самара», сокращенное наименование ООО «ЛУИС+ Самара» (далее по тексту- Общество), зарегистрировано 18 марта 2016г.

Общество поставлено на учет в налоговом органе ИФНС по Промышленному району г. Самары дата 18 марта 2016г ОГРН 1166313075345

ИНН 6319205476

КПП 631201001

ОКПО 01747238

Юридический адрес: 443031, г. Самара, ул. Солнечная, зд. 60, офис 602

Почтовый адрес: 443031, г. Самара, ул. Солнечная, зд. 60, офис 602

Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в 2025 году не проводились.

Уставный капитал на 31.12.2025 г. Общества составил 150 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен и соответствует Уставу.

Изменения размера Уставного капитала Общества: не производилось

ООО «ЛУИС+ Самара» в 2025 году осуществляло следующие основные виды деятельности: оптовая торговля комплексными системами безопасности на условиях Агентского договора, оптовая торговля комплексными системами безопасности.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 46 человек.

Численность работающих на 31.12.2025 г. составила 50 человек.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Сивов Алексей Анатольевич

Общество имеет два обособленных подразделения: обособленное подразделение в г. Уфа и обособленное подразделение в г. Самара (склад в Железнодорожном районе)

ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Концепция составления годовой бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЛУИС+ Самара» за 2025 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), а так же федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет ведется силами бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт генеральный директор ООО «ЛУИС+ Самара».

Годовая бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем (принцип непрерывности деятельности), то есть Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой ООО «ЛУИС+ Самара».

При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные новым стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

2. Существенные аспекты учетной политики

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.20008 года №106н, также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой общества в 2025 году изложены ниже.

В отчетности за 2025 год, с целью обеспечения полноты оценки финансовых результатов Общества заинтересованными пользователями, коммерческие расходы Общества, понесенные в текущем периоде, признаются в составе расходов и относятся на финансовые результаты этого периода без включения в себестоимость продаж, приводятся в отчете о финансовых результатах обособленно по строке 2210 «Коммерческие расходы».

2.1. Порядок учёта нематериальных активов (НМА)

Бухгалтерский учет объектов нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ФСБУ 14/2022.

Отнесение отдельных объектов к объектам нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Главы 4 Гражданского Кодекса РФ.

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации;
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.
- стоимость объекта выше 100 000 руб.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

2.1.1 Формирование первоначальной стоимости объектов нематериальных активов.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива:

- возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествующих отчетных периодах, которые были признаны прочими доходами и расходами.
- Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

ежегодно на 31 декабря проводится проверка на обесценение НМА в соответствии с правилами (IAS) 36 «Обесценение активов»

2.1.2. Амортизация нематериальных активов.

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Ликвидационная стоимость НМА определяется отдельно для каждого объекта отдельно и указывается в Приказе о принятии к учету объекта НМА

Амортизация нематериальных активов производится **линейным способом** начисления амортизационных отчислений с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерстве.

2.1.3 Порядок перехода на ФСБУ 14/2022.

Переход на ФСБУ 14/2022 производится альтернативным способом без корректировки показателей бухгалтерской отчетности

Для перехода на ФСБУ 14/2022 на 01 января 2025г. производится инвентаризация НМА с целью определения соответствия следующим показателям:

- первоначальная стоимость более 100 000руб. Для НМА, не соответствующих показателю, досрочно прекращается амортизация согласно п.3.2. Учетной политики
- группа НМА и срок полезного использования. При несоответствии СПИ амортизация изменяется согласно п.3.2. Учетной политики
- Если суммовое влияние корректировки учета всех объектов НМА ниже уровня существенности для баланса организации – корректировка не производится

2.2.Порядок учёта основных средств (ОС)

Бухгалтерский учет объектов основных средств осуществляются в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта равна или более 100 000 рублей.

инвентарные объекты стоимостью ниже установленного лимита, но сроком использования более 12 месяцев признаются малоценными ОС (МПЗ), информация о которых не существенна (не может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности организации). перечень групп таких ОС (МПЗ) (основной, но не исключительный) приведен в Приложении №2 к УИ

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации (линейным методом) в течение срока их полезного использования до ликвидационной стоимости, равной 0 руб (п.20 ФСБУ 6/2020).

Неотделимые улучшения в арендованные основные средства учитываются как отдельные объекты арендных прав и не учитываются в качестве объектов ОС, вне зависимости от наличия разрешения на такие улучшения от Арендодателя

Порядок начисления амортизации по объектам основных средств

Порядок начисления амортизации по объектам основных средств определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002.

Амортизация начисляется по всем группам основных средств **линейным способом**.

Учет выбытия объектов основных средств.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Учет расходов на аренду ОС.

Бухгалтерский учет активов в качестве договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «бухгалтерский учет аренды» для малых предприятий

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве договоров аренды необходимо тестирование следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При выполнении данных условий учет аренды производится упрощенным способом, расходы на аренду включаются в расходы по обычным видам деятельности (п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.3.Порядок учёта запасов

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

В составе МПЗ Общество учитывает следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;

- предназначенные для продажи;

- используемые для управленческих нужд организации, в том числе сувенирная продукция.

- Объекты сроком службы менее 12 месяцев. (Приложение №2 к УП)

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.

2.4.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений регламентируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

2.5. Денежные средства

К денежным средствам относятся денежные средства на банковских счетах.

2.6. Порядок формирования доходов

Согласно п.4. Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), **Доходы** Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.

Общество самостоятельно признает свои доходы как поступления от обычных видов деятельности, или прочими поступлениями, исходя из требований указанного Положения, характера своей деятельности, вида дохода и условий его получения.

Доходы по **финансовым вложениям** признаются Обществом в составе **прочих** доходов.

Прочие доходы, в т.ч. чрезвычайные, отражаются Обществом на счете **91 «Прочие доходы и расходы»**.

2.7. Порядок формирования расходов

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Обществом для учета расходов используются счета 44.

2.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и гражданами 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. (форма № ИИВ-17).

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):

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

4) сумма резерва определяется не только с учетом вышеуказанных признаков, а в совокупностью с оценкой менеджмента компании, учитывающего иные факторы.

5) резерв не начисляется, если обязательство гарантировано поручительством, банковской гарантией и т.д. до истечения срока требования по гарантии

2.9.Налоги

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Налоговая база по налогу на прибыль Общества исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) налогового периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Налог на добавленную стоимость при реализации подлежит уплате налоговым органам в момент реализации услуг, товаров и иного имущества. Суммы НДС, уплаченные при приобретении товаров и услуг, предъявляются к вычету в счет НДС, полученного при реализации, в момент принятия к учету приобретенных активов и услуг. Если в отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной, был создан резерв, то этот резерв отражается по такому дебитору в полном объеме, включая сумму НДС.

2.10. Изменения учетной политики с 2025 года и корректировка показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Отчет о финансовых результатах:

- В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

ПОЯСНЕНИЯ ПО ОСНОВНЫМ ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

По строке **1150 «Основные средства»** отражается остаточная стоимость объектов основных средств. На 31.12.2025 остаточная стоимость всех основных средств Общества равна 0,00 руб.

3.2. Запасы

Запасов, переданных в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества нет

Расшифровка строки **1210 «Запасы»**

Тыс. руб.

| Вид запасов | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|------------|------------|
| задолженности | | | |
| Сырье и материалы | 29 | 1 | 1 |
| Товары | 41 002 | 275 | 0 |
| Затраты на доставку товаров до складов | 281 | 0 | 0 |
| Итого | 41 312 | 276 | 1 |

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 Бухгалтерского баланса включает задолженность по основной деятельности Общества и расчетами с прочими дебиторами.

тыс. руб.

| Наименование (вид) дебиторской задолженности | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Авансы, выданные поставщикам | 6 941 | 2 368 | 1 187 |
| Задолженность покупателей | 111 794 | 48 244 | 40 354 |
| Резерв по сомнительным долгам | (5 867) | (7 261) | (6 289) |
| Расчеты по налогам и сборам | 180 | 623 | 907 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 23 | 2 | 0 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 0 | 0 | 0 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 11 319 | 10 646 | 33 093 |
| Итого | 124 390 | 54 622 | 69 252 |

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на:

31.12.2023 составила 6 289 тыс. руб.

31.12.2024 составила 7 261 тыс. руб.

31.12.2025 составила 5 867 тыс.руб.

3.4. Денежные средства

Денежные средства по строке 1250 Бухгалтерского баланса состоят из денежных средств на рублевых счетах в банках.

тыс.руб.

| Наименование вида денежных средств | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Средства на расчетных счетах | 24 496 | 13 648 | 6 304 |
| Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» | 24 496 | 13 648 | 6 304 |

3.5. Капитал

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 150 тыс. рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

| /п | Учредители | Доля участия в уставном капитале организации в % | Сумма на 31.12.2025 г. тыс. руб. |
|----|---|--|----------------------------------|
| | ООО «ЛУИС+ Холдинг» (ИНН 7710284470) | 100% | 150 тыс.руб. |

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила – 69 624 тыс. рублей.

Общая сумма прибыли в распоряжении Общества на 31.12.2025 года – 59 961 тыс. руб.

Дивиденды начислялись и выплачивались по результатам 2024г и промежуточные дивиденды за 2025г

В течение 2025г. переоценка внеоборотных активов не производилась.

По состоянию на 31.12.2025г. добавочный капитал не создавался.

3.6. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства не привлекались.

3.7. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства не привлекались.

3.8. Кредиторская задолженность

тыс.руб.

| Наименование (вид) задолженности | кредиторской | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| Краткосрочная задолженность | | | | |
| Задолженность поставщикам | | 59 228 | 1 505 | 300 |
| Авансы, полученные от покупателей | | 55 442 | 43 815 | 62 205 |
| Расчеты по налогам и сборам | | 14 341 | 8 194 | 4 120 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 1 563 | 4 758 | 4 164 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | | 0 | 2 182 | 1 033 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 36 | 7 121 | 35 |
| Итого краткосрочная задолженность | кредиторская | 130 610 | 67 575 | 71 857 |

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка.

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Выручка по основным видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» следующим образом:

Тыс. руб.

| Наименование | 2025 г. | 2024 г. |
|--|----------------|----------------|
| Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства | 125 801 | 122 335 |
| Выручка от реализации покупных товаров | 742 041 | 6 376 |
| Итого: | 867 842 | 128 711 |

Себестоимость продаж.

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость покупных товаров.

Коммерческие расходы.

В состав коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 Отчета о финансовых результатах входят следующие расходы:

тыс. руб.

| Показатели | За 2025 год | За 2024 год |
|---|----------------|----------------|
| Коммерческие расходы всего, в том числе: | 182 587 | 107 482 |
| Аренда помещений | 15 452 | 9 709 |
| Амортизация ОС | 0 | 42 |
| Оплата труда | 108 779 | 63 807 |
| Отчисления на социальные нужды | 19 223 | 10 514 |
| Транспортные расходы | 24 453 | 11 055 |
| Прочие расходы | 14 680 | 12 355 |

3.10. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год, отраженные по стр. 2340 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Показатели | за 2025 | За 2024г |
|---|--------------|--------------|
| Всего прочих доходов, в том числе: | 2 989 | 3 353 |
| Списана кредиторская задолженность | 88 | 19 |
| Штрафы, пени и неустойки к получению | 623 | 34 |
| Проценты к получению | 2 038 | 3 295 |
| Прочие доходы | 240 | 5 |

3.11. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год, отраженные по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах представлены следующим образом:

тыс. руб.

| Показатели | за 2025 | за 2024 |
|--|--------------|--------------|
| Всего прочих расходов, в том числе: | 2 540 | 1 762 |
| Расходы на услуги банков | 193 | 120 |
| Списание дебиторской задолженности | 186 | 1 |
| Пени, доначисленные самостоятельно | 1 886 | 0 |
| Прочие расходы | 275 | 1 641 |

3.12. Финансовые результаты. Налог на прибыль

По итогам 2025 года у Общества сложилась прибыль в размере 93 889 тыс. руб.

По отношению к 2024 году прибыль увеличилась на 76 772 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025г составляет 24 265 тыс. руб.

4. Риски

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

ООО «Луис+Холдинг» 119619, г Москва проезд Новомещерский, 9, стр. 1, этаж 1 пом. VI, комн. 41. Владеет 100 % долей в уставном капитале ООО «ЛУИС+ Самара»

Бенефициарным владельцем является Песелев Виктор Константинович - учредитель ООО «Луис+Холдинг». Владеет 99,99% долей в уставном капитале ООО «Луис+Холдинг»

Сивов Алексей Апатольевич Гр. РФ, генеральный директор ООО «ЛУИС+ Самара» осуществляет функции единоличного исполнительного органа

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу за 2025 год составило 9 475 тыс. руб.

В рамках агентского договора №АГ09 от 01.04.2016г ООО «Компания Луис+» оказаны услуги за 2025 г. на сумму 72 325 тыс. руб. На 31.12.2025г. задолженность отсутствует.

В рамках агентского договора ЛМ2 от 27.09.2018г ООО «Луис+» оказаны услуги за 2024 г. на сумму 78 464 тыс. руб. На 31.12.2025г. задолженность отсутствует

Иные лица или организации, способные оказывать влияние на деятельность ООО «ЛУИС+ Самара» отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной жизни.

По состоянию на 31.12.2025г Общество не имеет не завершенные судебные разбирательства и других условных обязательств, которые могли бы повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем.

У общества также отсутствуют не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе остается крайне нестабильной в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов, повышению ключевой ставки Банка России, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Компании принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

7. Информация по сегментам

Общество не образует отдельных отчетных сегментов.

8. Информация о прекращаемой деятельности

Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности Общества и других операций, свидетельствующих о прекращении, изменении или существенном сокращении деятельности Общества не планируется.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2025 году не происходило.

11. Информация о государственной помощи

Общество государственную помощь не получало.

12. Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году ООО «ЛУИС+ Самара» был произведен перерасчет страховых взносов за 2022г. по требованию МИФНС.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2022г была уменьшена на сумму страховых взносов в размере 3 407 тыс. руб. в связи с отказом нашей организации от применения льготного тарифа для МП и пересчетом страховых взносов без применения указанной льготы. В связи с пересчетом страховых взносов были поданы уточненные расчеты по страховым взносам за 2022г, доплачены взносы и пени. Налог на прибыль за 2022г уменьшен на 681 тыс. руб.

Таким образом, в 2025г были внесены существенные изменения в учете расходов и доходов прошлых лет.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2024, 2023 год. Основания корректировки и информация о её влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

| Период | Код строки | Наименование строки | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учетом корректировки |
|-----------------------------|-------------|--|------------------------|---------------------|------------------------------|
| Бухгалтерский баланс | | | | | |
| Актив | | | | | |
| 2023 | 1230 | Дебиторская задолженность | 68 571 | 681 | 69 252 |
| | 1200 | Итого по разделу II | 75 843 | 681 | 76 524 |
| | 1600 | БАЛАНС 2023 | 75 970 | 681 | 76 651 |
| 2024 | 1230 | Дебиторская задолженность | 54 002 | 621 | 54 622 |
| | 1200 | Итого по разделу II | 68 653 | 621 | 69 274 |
| | 1600 | БАЛАНС 2024 | 68 653 | 621 | 69 274 |
| Пассив | | | | | |
| 2023 | 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 7 359 | -2 726 | 4 633 |
| | 1300 | Итого по разделу III | 7 509 | -2 726 | 4 783 |
| | 1520 | Кредиторская задолженность | 68 450 | 3 407 | 71 857 |
| | 1500 | Итого по разделу V | 68 450 | 3 407 | 71 857 |
| | 1700 | БАЛАНС 2023 | 75 970 | 681 | 76 651 |

| | | | | | |
|------|------|---|---------------|------------|---------------|
| 2024 | 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 4 275 | -2 726 | 1 549 |
| | 1300 | Итого по разделу III | 4 425 | -2 726 | 1 699 |
| | 1520 | Кредиторская задолженность | 64 228 | 3 347 | 67 575 |
| | 1500 | Итого по разделу V | 64 228 | 3 347 | 67 575 |
| | 1700 | БАЛАНС 2024 | 68 653 | 621 | 69 274 |

Генеральный директор

ООО «ЛУИС+ Самара»

20.03.2026г



Сивов А.А.