

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Луч» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Луч».
- 1.2. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.
- 1.3. ИНН 7415025365, ОГРН 1027400869572, ОКПО45642859.
- 1.4. Место нахождения: 456300, Челябинская область, г.о. Миасский, г Миасс, ул Таганайская, дом 128
- 1.5. Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 2: «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».
- 1.6. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощённым формам.
- 1.7. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».
- 1.8. Отчетность представлена в тысячах рублей без десятичных знаков.
- 1.9. Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2.
- 1.10. Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 145 300 руб.
- 1.11. Единоличный исполнительный орган: директор Тюхтий Андрей Андреевич.
- 1.12. Участники Общества:
Тюхтий Андрей Андреевич – доля участия 100%.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

Материальные внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 2 416 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 422 тыс. руб., на 31.12.2023 – 284 тыс. руб.

Указанная статья представлена основными средствами, используемыми в деятельности по сдаче в аренду нежилой недвижимости (здания, помещения, оборудование и т.п.). Амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

2.2. Оборотные активы

2.2.1. Запасы (строка 1210)

Запасы на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют (по строке 1210 отражено 0 тыс. руб.). При необходимости материалы для ремонта и обслуживания объектов недвижимости списываются в расходы по мере использования.

2.2.2. Финансовые и другие оборотные активы, дебиторская задолженность (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 3 150 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 931 тыс. руб., на 31.12.2023 – 725 тыс. руб.

В их составе полностью отражена дебиторская задолженность: 3 150 тыс. руб. на 31.12.2025, 1 931 тыс. руб. на 31.12.2024, 725 тыс. руб. на 31.12.2023.

Основную часть дебиторской задолженности составляют расчёты с арендаторами по договорам аренды и сопутствующим услугам. Дебиторская задолженность отражается по сумме долга.

2.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 1 150 тыс. руб., на 31.12.2024 – 64 тыс. руб.

Денежные средства размещены на расчетных счетах в кредитных организациях; ограничений по использованию на отчетную дату не имеется.

2.3. Капитал (строка 1300)

Собственный капитал на 31.12.2025 составляет 3 113 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 030 тыс. руб., на 31.12.2023 – 880 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет 2 968 тыс. руб., на 31.12.2024 – 1 884 тыс. руб., на 31.12.2023 – 735 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2025 году связано с получением чистой прибыли за 2025 год в размере 1 084 тыс. руб. и направлением её на увеличение нераспределенной прибыли.

2.4. Обязательства

2.4.1. Долгосрочные обязательства (строка 1410, 1450)

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 составляют 2 200 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 200 тыс. руб., на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

Сумма отражает задолженность по долгосрочным кредитам и заём учредителя.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) за 2023–2025 годы отсутствуют.

2.4.2. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520, 1550)

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31.12.2025 составляют 126 тыс. руб., на 31.12.2024 – 126 тыс. руб., на 31.12.2023 – 126 тыс. руб.

Сумма включает краткосрочную часть кредитов и займов, подлежащую погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 129 тыс. руб., на 31.12.2024 – 147 тыс. руб., на 31.12.2023 – 67 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности учитываются:

- расчёты с поставщиками и подрядчиками;
- расчёты по оплате труда и со внебюджетными фондами;
- расчёты по налогам и сборам;
- прочая кредиторская задолженность.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

Существенных просроченных обязательств, оказывающих значимое влияние на финансовое положение, на отчетную дату не имеется.

2.5. Итог баланса

Итог актива баланса (строка 1600) на 31.12.2025 составляет 5 568 тыс. руб., на 31.12.2024 – 4 503 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 073 тыс. руб.

Итог пассива (строка 1700) равен итогу актива (5 568 тыс. руб., 4 503 тыс. руб. и 1 073 тыс. руб. соответственно), что соответствует требованиям ФСБУ 4/2023 к структуре баланса.

3. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

3.1. Выручка за 2025 год составляет 2 100 тыс. руб., за 2024 год – 1 968 тыс. руб.

Выручка формируется, главным образом, за счёт арендной платы и сопутствующих услуг по содержанию нежилых помещений.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 917 тыс. руб., за 2024 год – 787 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж – 846 тыс. руб. и 787 тыс. руб. соответственно. В состав расходов входят затраты на содержание и эксплуатацию объектов недвижимости, коммунальные услуги, ремонт, расходы на оплату труда, страховые взносы и прочие административные и хозяйственные расходы.

3.3. Прочие расходы за 2025 год составили 73 тыс. руб., за 2024 год – 7 тыс. руб. Прочие доходы в указанные периоды отсутствуют.

3.4. Налог на прибыль (при упрощенной системе налогообложения) за 2025 год составил 26 тыс. руб., за 2024 год – 25 тыс. руб., что отражено в составе расходов периода.

3.5. Чистая прибыль за 2025 год составила 1 084 тыс. руб., за 2024 год – 1 149 тыс. руб.

Изменение финансового результата обусловлено соотношением выручки от аренды и затрат на содержание объектов недвижимости и административных расходов.

4. Существенные оценки, суждения и события после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение организации и требующих корректировки показателей отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 не выявлено.