Общество с ограниченной ответственностью «Луч»

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Регистрационные данные и виды деятельности

· Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Луч».

· Сокращенное наименование: ООО «Луч».

· Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

· Юридический адрес: 423831, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр-кт Чулман, д.58, кв.174

· Основной вид деятельности (ОКВЭД): 22.22 — Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

· Статус: Общество является субъектом малого предпринимательства (подпункт «а» п. 1 ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности (сокращенный объем приложений к бухгалтерскому балансу).

Организация не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основание представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Учетная политика организации

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом руководителя № 16 от 25.12.2024г. В связи с правом применять упрощенные способы ведения учета, Обществом не применяются следующие ПБУ: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основные элементы учетной политики (существенные для понимания отчетности):

· Критерий существенности: При составлении отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса. Информация, отклонение по которой не превышает указанный порог, признается несущественной и может раскрываться обобщенно.

· Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются на расходы единовременно (признаются в составе запасов).

· Запасы: Оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается ввиду отсутствия признаков обесценения (п. 17 ФСБУ 5/2019) .

· Доходы и расходы: Признаются по методу начисления. Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (отгрузка). Расходы на продажу признаются в отчете о финансовых результатах полностью в периоде их возникновения .

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3».

3. Структура и расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

3.1. Пояснение к строке 1150 «Основные средства»:

Движение основных средств за 2025 год представлено в таблице (в тыс. руб.) :

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Основные средства	39214	5018	0	44232	31109	13123

Начисленная амортизация за отчетный год: 3620 тыс. руб.

3.2. Пояснение к строке 1210 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Остатки запасов на конец отчетного периода формируются за счет сырья, материалов и готовой продукции на 01.01.2025г. на сумму 30783 тыс. руб, на 31.12.2025г. на сумму 16936 тыс. руб.

3.3. Пояснение к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

· Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2025 составляет 22104 тыс. руб. (включает задолженность покупателей — 9529 тыс. руб., авансы выданные — 11637 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 934 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию — 4 тыс. руб.). Просроченная задолженность отсутствует.

· Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 38067 тыс. руб. (включает задолженность покупателей — 11149 тыс. руб., авансы выданные — 26277 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 614 тыс.руб., расчеты по социальному страхованию — 27 тыс. руб.). Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3.4. Пояснение к строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

· Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.01.2025 составляет 11203 тыс. руб. (включает задолженность перед поставщиками — 2053 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам (текущее начисление) — 1534 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию – 223 тыс. руб., расчеты с подотчетными лицами — 49 тыс. руб., авансы полученные — 5603 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1741 тыс. руб). Просроченная задолженность отсутствует.

· Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 11562 тыс. руб. (включает задолженность перед поставщиками — 1233 тыс. руб., расчеты по налогам и сборам (текущее начисление) — 2274 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию – 373 тыс. руб., авансы полученные — 3402 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4280 тыс. руб). Просроченная задолженность отсутствует. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

4. Расшифровка существенных статей отчета о финансовых результатах

4.1. Пояснение к строке 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы» - расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год (в тыс. руб.):

Наименование показателя (элемент затрат)	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	220541	244769
Затраты на оплату труда	13631	12291
Отчисления на социальные нужды	3724	2945
Амортизация	3627	4491
Арендные платежи	3828	3450
Прочие расходы	7848	3878
ИТОГО	253199	271824

4.2. Пояснение к строке 2410 «Налог на прибыль»

Общество не применяет ПБУ 18/02 в связи с правом, предоставленным малым предприятиям. Текущий налог на прибыль за 2025 год отражен в сумме, рассчитанной по данным налогового учета и подтвержденной налоговой декларацией, и составил 670 тыс. руб.

5. Иная информация

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), способных повлиять на оценку финансового положения Общества, не произошло.

Показатели, не нашедшие отражения в данных пояснениях, признаны Обществом несущественными для принятия экономических решений пользователями отчетности, либо отсутствуют в деятельности организации.

Генеральный директор ООО «Луч» _____ В.П.Спиридонов

Главный бухгалтер ООО «Луч» _____ Л.И. Гараева