

Акционерное общество "ЛУАР"

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

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЛУАР» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025г. и за 2025 год., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – АО «ЛУАР».
- 1.2. Юридический адрес - 115035, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, ул. Садовническая, дом 82, строение 2.
- 1.3. Дата государственной регистрации 10.02.2023г.
 - Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за ОГРН 1237700111670 10.02.2023 г.
 - Поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации 10.02.2023г. Обществу присвоен ИНН 9705192587.
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 - 1 человек.
- 1.5. По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 10 (Десять) тыс. руб. Уставный капитал разделен на 100 (Сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.
Уставный капитал полностью оплачен.
- 1.6. Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года является Муллакаева Марина Сергеевна, которой принадлежит 100% доли в уставном капитале Общества.
- 1.7. Основным видом деятельности АО «ЛУАР» является Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, ОКВЭД 70.22.
- 1.8. Генеральным директором Общества является Муллакаева Марина Сергеевна, который действует на основании Устава Общества.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической

и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Как малое предприятие организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных осуществляется в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев, финансовые вложения учитываются в составе внеоборотных активов – по строке 1170;

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев – в составе оборотных активов – по строке 1240.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при выбытии, т.е.: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Денежные эквиваленты не относятся обществом к финансовым вложениям. К денежным эквивалентам относят высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Согласно условиям договоров займа, проценты выплачиваются Обществу по усмотрению Заемщика либо ежемесячно, либо ежеквартально, либо в дату выплаты части основного долга, но не позднее дня даты погашения займа. Задолженность по начисленным процентам отражается в составе «Дебиторской задолженности» по строке 1240 баланса упрощенной бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет финансовые вложения на сумму 36 094 тыс.руб.

Структура финансовых вложений

Контрагент	Тип финансового вложения	Срок возврата		
			на 31.12.2025	Информация о сумме созданного резерва
Долгосрочные финансовые вложения			36 094	0
ЗАО "О1 ПРОПЕРТИЗ МЕНЕДЖМЕНТ"				
Договор уступки от 01.10.25 (Договор займа ИГЛ-О1ПМ-10-2022 от 21.10.2022)	Займ выданный	31.10.2027	36 094	0

Согласно условиям договоров займа, проценты выплачиваются Обществу по усмотрению Заемщика либо ежемесячно, либо ежеквартально, либо в дату выплаты части основного долга, но не позднее дня даты погашения займа. Задолженность по начисленным процентам отражается в составе «Дебиторской задолженности» по строке 1240 баланса упрощенной бухгалтерской отчетности.

4. Дебиторская задолженность

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. дебиторская задолженность отражается по стр. 1240 баланса упрощенной бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2025 года у Общества не числится начисленный резерв по сомнительным долгам дебиторской задолженности.

Информация о дебиторах, сумма задолженности которых по отношению к общему итогу данных статьи бухгалтерской отчетности превышает 5%.

Наименование Дебиторов	Остаток задолженности на 31.12.2024	Остаток задолженности на 31.12.2025
ЗАО "О1 ПРОПЕРТИЗ МЕНЕДЖМЕНТ"		27 106
Прочие дебиторы		8
Итого		27 114

5. Кредиторская задолженность

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. кредиторская задолженность по стр. 1520 отражается с учетом НДС.

Информация о кредиторах, сумма задолженности которых по отношению к общему итогу данных статьи бухгалтерской отчетности превышает 5%.

Наименование Кредиторов	Остаток задолженности на 31.12.2024	Остаток задолженности на 31.12.2025
ООО "НЬЮ ЭЙДЖ ИНВЕСТМЕНТС"		62 480
Прочие кредиторы	29	164
Итого	29	62 644

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Руководитель

М.С. Муллакаева