

П О Я С Н Е Н И Я

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью ЛУЧАНО за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность ООО ЛУЧАНО составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

ООО "ЛУЧАНО" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области 07.04.2021г. ИНН 6320055842 КПП 632001001 ОГРН 1216300017493. Адрес: 445036, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Борковская, домовладение 69А, строение 1, помещение 202/1

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб. Полностью оплачен.

Учредители организации – КАРСЛЯН ВИКТОР ЛЕВАЕВИЧ 100%.

Генеральный Директор - КАРСЛЯН ВИКТОР ЛЕВАЕВИЧ.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71.)

Обособленных подразделений нет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 3 человека.

Финансовые показатели

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ЛУЧАНО за 2025 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Прибыль по итогам 2025 года составил 3 399 226,06 руб. Выплата дивидендов учредителям в соответствии с их долями в уставном капитале в 2025 г производилась в размере 1 374 573 ,26 за 2024 финансовый год.

Выручка за 2025 год, рублей:

- по основной деятельности – 1 329 221 322,14;
- доходы от продажи материалов – 0.

Затраты реализацию продукции в 2025 году, 1 233 555 257,86 рублей:

- амортизация основных средств – 434 340,33;
- приобретение материалов – 24 793 064,81;
- фонд оплаты труда – 2 75 396,31;
- доставка – 16 031 628,56
- прочие расходы – 50 035 156,51

2. Информация об Учетной политике

Совокупность способов ведения бухгалтерского учета в 2025 году определена в учетной политике ООО ЛУЧАНО, которая утверждена Приказом № 1 от 30.12.2024 года.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на ООО «Эксперт» по договору аутсорсинга (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Рабочий план счетов организации приведен в п. 2 Приложения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе или в виде электронных документов, подписанных электронной подписью.

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в п. 3 Приложения к Учетной политике для целей бухгалтерского учета. (Основание: ч. 4 ст. 9 Закона N 402-ФЗ)

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия8», ред.3.0.

Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию. (Основание: ч. 6, 7 ст. 10 Закона N 402-ФЗ)

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 50 тыс. руб. п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на за балансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС. (Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020) Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме, пропорциональной количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020) По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов. (Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка и обесценение НМА по текущей рыночной стоимости не производится. (Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Проверка НМА на обесценение не производится. (Основание: п. п. 16, 22 ПБУ 14/2007)

Амортизация НМА производится линейным методом

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. (Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Использование счетов учета затрат.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

В составе прямых расходов отражаются затраты на стоимость товара и его доставку. (Основание: ФСБУ 5/2019, ПБУ 10/99)

В составе Косвенных расходов отражаются: расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов; амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ; аренда зданий, производственных помещений; другие расходы, непосредственно связанные с осуществлением основного вида деятельности.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99) (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, Положением по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 11 В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка по договорам купли-продажи. (Основание: п. 2 ПБУ 9/99)

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. (Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

3. Информация по кредитам и займам и финансовым вложениям

Полученные займы:

Наименование заемщика	Остаток на 01.01.2025г	Погашено	Получено	Остаток на 31.12.2025г
КАРСЛЯН ВИКТОР ЛЕВАЕВИЧ.	5975000,00	5975000,00	0	0

Выданные займы:

Наименование заемщика	Остаток на 01.01.2025г	Предоставлено займов	Погашено	Остаток на 31.12.2025г
ООО НПП "НАНОХИМ"	0	35357000,00	35357000,00	0
ООО РХТ	0	77459560,90	43709730,00	33749830,90

4. Состав основных средств по Договорам лизинга

Наименование ОС	Остаток на 01.01.2025г	Получено	Амортизация	Остаток на 31.12.2025г
MERCEDES-BENZ ASTROS 1841LS ГРУЗОВОЙ ТЯГАЧ СЕДЕЛЬНЫЙ Z9M93403350283018 (У 011 ТС 763)	0	3896700,38	139167,87	3757532,51
MERCEDES-BENZ ASTROS 1844LS ГРУЗОВОЙ ТЯГАЧ СЕДЕЛЬНЫЙ Z9M93403350247475 (E108 УУ 763)	0	4057339,57	144904,98	3912434,59
MERCEDES-BENZ ASTROS 1844LS ГРУЗОВОЙ ТЯГАЧ СЕДЕЛЬНЫЙ Z9M93403350247541 (E875 ТС 763)	0	4057339,57	144904,98	3912434,59

5. Раскрытие информации о Дебиторской задолженности

Общая сумма Дебиторской задолженности, подтвержденная актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами от 31.12.2025г составляет 328 041 421,76, в т.ч:

ПОСТАВЩИКИ:

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма
ООО "ТАНЕФ"	60.02	49 998 603,20
ООО "РУСТРЕЙД"	60.02	48 252 686,00
ООО "ТК "ТРАНЗИТСИТИ"	60.02	44 007 276,64
ООО "ВЕКТОР"	60.02	25 000 000,00

ПОКУПАТЕЛИ:

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма
ООО "РХТ"	62.01	144 687 490,90
ООО "ПРО ПЛЮС"	62.01	2 616 069,20
ООО "СТК МОССТРОЙТРАНС"	62.01	84 866,50
ООО "АВТОДИЗЕЛЬ"	62.01	426 674,00

6. Раскрытие информации о Кредиторской задолженности

Общая сумма Дебиторской задолженности, подтверждённая АКТом ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ, И КРЕДИТОРАМИ от 31.12.2025г составляет 134 965 831,78, в т.ч:

ПОСТАВЩИКИ:

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма
ООО "ГИДРОЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ"	60.01	3 910 380,00
ООО "ГК АВТОГОРИЗОНТ"	60.01	60 762 872,00
ООО "ГСМ"	60.01	221 567,00
ООО "МЕТАЛЛОСВАРКА"	60.01	4 239 510,00
ООО "МЭК"	60.01	5 831 670,00
ООО "СЕРВИС ПРО"	60.01	6 972 430,00

ПОКУПАТЕЛИ:

Наименование дебитора	Номер счета	Сумма
ООО "ТПК"ВЫМПЕЛ"	62.02	280 000,00
ООО "ТПС"	62.02	87 225 980,70
ООО "ТРАНС-РЕАЛ"	62.02	158 304,00
ООО "ХИМЗАВОД"	62.02	77 636 612,80
ООО "ЮНИТРАНС-ОЙЛ"	62.02	5 572 875,00

7. Труд и заработная плата

Дебиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует. Текущее количество кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность — 3 чел.

Среднемесячная зарплата — 191439,96 руб.

8. Расчеты с бюджетом

Наименование	Остаток на 01.01.2025	Начислено	Оплачено	Остаток на 31.12.2025
НДФЛ	6491,00	523104,00	529630,00	0
Налог на прибыль	275792,00	634279,00	726941,00	183130,00
Страховые взносы	5886,30	567823,63	524847,02	48862,91
Травматизм и н/с	0	4578,68	4824,06	325,38
				переплата

9. Существенные и потенциальные судебные разбирательства с участием Общества

По состоянию на 31.12.2025г в отношении ООО ЛУЧАНО не ведется производство по делам об административных правонарушениях, судебных процессов, исполнительных производств, а также отсутствуют претензионные споры и иные досудебные споры и разбирательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение компании.

10. Допущение о непрерывности деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения продолжать непрерывную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты и далее в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По итогам деятельности на 31.12.2025г чистые активы Общества составляют 3399 тысячи рублей

11. Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности и события после отчетной даты

Событий после отчетной даты после сдачи годовой бухгалтерской отчетности не имеем.

Генеральный Директор

ООО "ЛУЧАНО»

КАРСЛЯН ВИКТОР ЛЕВАЕВИЧ

Дата составления

10.03.2026г