

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

Общество с ограниченной ответственностью ЛУЧНИК-Р (ООО «ЛУЧНИК-Р»)

ИНН 7719761938, КПП 773101001, ОГРН 1107746840255 адрес: 121596, г. Москва, ул. Горбунова, д.6, корп.2, стр.1, помещение VII

ООО «ЛУЧНИК-Р» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность – 2 человека

Применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 47.7— Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах;

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учётная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 16 от 28.12.2024.

Основную часть материальных запасов по строке 1210 баланса составляют товары, приобретенные для продажи.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В 2025 году произведено списание основных средств как износ и утрата оборудования. Износ произошел из-за выхода из строя техники в связи с длительным простоем.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:

- Отложенные налоговые активы (368 тыс. руб.) — с 2019 года в связи с переходом с ОСНО на УСН

- Запасы (7 026 тыс. руб.) — товары для перепродажи. В 2025 году была поставка товара с Кыргызстана (3 109 тыс. руб.)

- Денежные средства (8 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.

- Дебиторская задолженность всего (5 160 тыс. руб.)

В том числе: Авансы выданные (4 520 тыс. руб.)

Подотчетные средства (640 тыс. руб.)

- Кредиторская задолженность всего (5 769 тыс. руб.)

В том числе: Поставщики (5 671 тыс. руб.)

Налоги и взносы (98 тыс. руб.)

- Заемные средства (52 873 тыс. руб.) — беспроцентные займы от учредителей, директоров и физ.лиц.

Основной деятельностью ООО «ЛУЧНИК-Р» является продажа гражданского и служебного оружия и сопутствующих товаров (узкая специализация). Бизнес держится на учредителях и их желании и возможностях финансировать убыточную деятельность с перспективой выйти на безубыточную путем открытия новых видов деятельности, но пока все осложняется тем, что с 2022 года постоянно вводятся разные ограничительные меры, что усложняет данный процесс, так как приходится решать вопросы по оплате текущих обязательных платежей, от которых нельзя отказаться из-за специфики нашей деятельности.

Обязательные расходы: на оплату труда, налоги и страховые взносы, охрана помещения в т.ч. сигнализация, расходы по сертификации продукции, комиссии банка, государственные пошлины.

Исходя из вышеизложенного, сообщаем:

В 2025 году нашей организацией получен убыток. Данный убыток образовался в результате снижения продаж, а расходы по зарплате, охране и аренде за этот период оставались неизменными. Деньги для существования организации поступали от продажи товара и от учредителей по беспроцентным займам.

Все расходы, которые принимались для НУ соответствуют требованиям ст. 346.16 НК РФ, ст. 346.17 НК РФ.

В 2026 году принято решение учредителя о начале процедуры ликвидации организации.