ООО "ЛУЧ"
614007, г. Пермь, ул. Николая Островского, д. 52
ИНН 5904416812 КПП 590401001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества – Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11). Осуществляемый вид деятельности не требует получения лицензий.

2. Информация об учетной политике и её изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и иными нормативными актами РФ.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Учетная политика в новой редакции применяется с 28 ноября 2025 года.

2.1. Общие положения

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в двух взаимосвязанных частях:

Текстовая часть — в произвольной форме, раскрывающая существенную информацию, не отраженную в таблицах (табличная часть).

Табличная часть — включает в себя табличные формы, рекомендованные Приложением № 8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Основополагающие допущения: непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (метод начисления), имущественной обособленности, последовательности применения учетной политики.

2.2. Основные средства и капитальные вложения

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей единовременно списываются на расходы.

Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость установлены в соответствии с Классификацией и приказами руководителя.

Переоценка не производится. Проводится проверка на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36.

2.3. Нематериальные активы

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 14/2020.

Принятие к учету, оценка и амортизация (линейным способом) осуществляются в порядке, установленном стандартом.

Переоценка не производится. Проводится проверка на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 при наличии признаков.

2.4. Товары и материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Ежегодно проводится проверка МПЗ на обесценение. Резерв под обесценение создается если балансовая стоимость превышает возмещаемую.

2.5. Финансовые вложения

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 19/2020.

Финансовые вложения, по которым можно надежно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально.

По финансовым вложениям, учитываемым по первоначальной стоимости, проводится ежегодная проверка на обесценение с созданием резерва при необходимости.

Краткосрочные депозитные вклады (срок уведомления $\leq$ 3 мес.) учитываются как денежные эквиваленты (счет 55).

2.6. Резервы по сомнительным долгам

Резерв создается на конец каждого отчетного периода по сомнительной дебиторской задолженности на основе оценки финансового состояния должника.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности признается безнадежной и списывается.

2.7. Займы и кредиты

Учет ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Проценты признаются прочими расходами периода.

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Учет ведется в соответствии с ПБУ 18/02. В отчетности отражаются постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА).

2.09. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работникам (ПБУ 8/2010). Резерв на гарантийный ремонт не создается.

2.10. Доходы т расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

2.11. Аренда

Учет ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Право пользования активом (ППА) признается по дисконтированной стоимости арендных платежей и амортизируется линейно.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов в размере 0,10% и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для договоров аренды сроком ≤ 12 месяцев или стоимостью предмета аренды ≤ 300 000 руб. применяется упрощенный порядок учета (расходы признаются равномерно).

2.12. Инвентаризация

Общество досрочно применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Установлены случаи и периодичность проведения обязательных инвентаризаций активов и обязательств.

2.13. Первичные документы и регистры учета

Учет ведется с применением специализированной бухгалтерской программы.

Формирование и хранение первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета осуществляется как в электронном виде, так и на бумажном носителе.

Электронные документы подписываются квалифицированной электронной подписью в соответствии с законодательством РФ. Документ в электронной форме, подписанный ЭП, признается равнозначным документу на бумажном носителе, подписанному собственноручной подписью.

Бумажные документы составляются в случаях, когда это предусмотрено законодательством или соглашением сторон договора.

2.14. Существенность информации

Существенной для отдельного представления в отчетности признается сумма, составляющая не менее 5% от соответствующего показателя.

Для исправления ошибок порог существенности установлен на уровне 10%.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	12 887	(11 343)	-	-	-	-	1 544	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	12 887	(11 343)	-	-	-	-	1 544	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	12 887	(11 343)	-	-	-	-	1 544	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 232	-	-	-	X	X	1 232	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Товары	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 232	-	-	-	-	-	1 232	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	828	-	-	-	-	-	828	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	275	-	-	-	-	-	275	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	363	-	-	-	-	-	363	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	190	-	-	-	-	-	190	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	828	-	-	-	-	X	828	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	552	-	-	-	-	552
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	129	-	-	-	-	129
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	244	-	-	-	-	244
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	174	-	-	-	-	174
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	552	-	-	-	X	552

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 28.11.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3	-
Итого по элементам	3	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3	-

12. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Луч» (далее «Общество) зарегистрировано 28 ноября 2025 года результате реорганизации в форме слияния обществ с ограниченной ответственностью:

СЗ «Премиум сити»
СЗ «Урбанист»
СЗ «Садовый»
СЗ «Стройактив»

Юридический и почтовый адрес Общества: 614007, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул. Николая Островского, дом 52.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган Общества – Директор. С 28 ноября 202 года директором является Банников Андрей Георгиевич.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 года составляет 10 000 рублей. Участником общества на 31.12.2025 является:

- ООО «Холдинг ПМД», доля в уставном капитале 10 000 рублей.

Бенефициары – Гараев Валерий Назарович ИНН 590601546846, Стародубцев Олег Александрович ИНН 590401539256.

03 февраля 2026 года участником Общества является - ООО "Пермский квартал". Бенефициар – Банников Андрей Георгиевич ИНН 591700037760.

Общество не является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Среднесписочная численность в 2025 году 0 человек.

12.1. Информация о чистой прибыли и ее распределении

На 31 декабря 2025 года в бухгалтерском балансе отражена нераспределенная прибыль в размере 3 087 751,22 рублей, что включает в себя:

Нераспределенную прибыль прошлых лет, по входящему балансу на 28.11.2025 - 3 091 159,50 рублей.

Убыток отчетного 2025 года - 3 408,28 рублей.

По состоянию на дату подписания отчетности решение о распределении прибыли за 2025 год не принято. Информация о принятом решении будет раскрыта в отчетности за 2026 год.

12.2. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 (далее — ПБУ 18/02) Общество отражает в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о взаимосвязи между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода.

Вид активов и обязательств	На 28.11.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Расходы будущих периодов	2 420,48	605,12	-	-
Товары	-	-	1 435,26	358,82
Итого	**2 420,48**	**605,12**	**1 435,26**	**358,82**

Вид активов и обязательств	На 31.12.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Расходы будущих периодов	2 420,48	605,12	-	-
Товары	-	-	1 435,26	358,82
Убытки прошлых лет	2 123,90	530,98	-	-
Итого	**2 420,48**	**1 136,10**	**1 435,26**	**358,82**

Расходов будущих периодов

Отложенные налоговые активы сформированы в связи с различиями в порядке признания отдельных расходов. В бухгалтерском учёте данные расходы были признаны единовременно в периоде их осуществления, тогда как для целей налогообложения прибыли они учтены в составе расходов будущих периодов и подлежат списанию в соответствии с условиями договоров (равномерно в течение срока их действия). Данное расхождение привело к возникновению вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых активов, которые будут погашаться по мере признания указанных расходов в налоговом учёте.

Товары

Отложенные налоговые активы сформированы в связи с наличием вычитаемых временных разниц, образовавшихся вследствие различий в оценке стоимости товаров для целей бухгалтерского и налогового учета. Погашение отложенного налогового актива будет осуществляться по мере реализации товаров и признания соответствующих расходов в налоговом учете.

Убытки прошлых лет

Налоговые убытки прошлых лет образовались вследствие получения убытков в бухгалтерском и налоговом учете за отчетный период. Списание накопленного налогового убытка производится в налоговых периодах, следующих за отчетным, по мере возникновения налогооблагаемой прибыли.

12.3. Информация о кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет непогашенных кредитов перед кредитными организациями (банками), а также непогашенных займов.

12.4. Информация об операциях со связанными сторонами на 31.12.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 года связанными сторонами Общества являлись

Наименование/ФИО	Основание
Банников Андрей Георгиевич, ИНН 591700037760	Аффилированное лицо: - директор
ООО «Холдинг ПМД», ИНН 5904400844	- лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал ООО «Луч»
Стародубцев Олег Александрович	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
Гараев Валерий Назарович	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО «Арт сити», ИНН 5904386205	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Технократ», ИНН 5904399910	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Стройактив», ИНН 5906154312	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Энтузиаст», ИНН 5904397662	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Городские горки», ИНН 5904402506	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Ераничи», ИНН 5904408392	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Оптимист», ИНН 5904398264	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Новый Парковый», ИНН 5904408353	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Ераничи 2», ИНН 5904409131	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Индустриальный», ИНН 5904408360	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Урбанистика», ИНН 5904408378	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Парковый», ИНН 5904402513	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Прогресс», ИНН 5904415713	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «ПМД-Движение», ИНН 5904416386	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО «ИК «Развитие», ИНН 5904208393	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО «ПМ-Девелопмент», ИНН 5904179350	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»

ООО СЗ «Авангард», ИНН 5904366576	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Молот», ИНН 5904378356	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО СЗ «Карпинский», ИНН 5904385522	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО «Уралторг», ИНН 5903027235	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО «Пермский квартал», ИНН 5904652030	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»
ООО «Кунгурэнергопром», ИНН 5918223218	Аффилированное лицо - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Луч»

Движение финансовых потоков (займы выданные) со связанными сторонами за 2025 год

Руб.

№ п/п	Наименование/Ф.И.О.	Сальдо на 28.11.2025	Получено /Начислено процентов	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
1.	ООО «Холдинг ПМД»	12 886 620,62	102,62	(11 342 894,40)	1 543 828,84
	Итого	12 886 620,62	102,62	(11 342 894,40)	1 543 828,84

Иных сделок и иных выплат со связанными сторонами не осуществлялось. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

12.5. Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

К основному управленческому персоналу Общества относится Директор. Заработная плата за отчетный период 2025года не начислялась и не выплачивалась.

12.6. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. составляют 3 097 751,22 рубль.

На основании проведенной оценки Руководство Общества подтверждает, что принятые и планируемые меры являются адекватными для обеспечения непрерывности и финансовой устойчивости деятельности в течение следующих 12 месяцев, в связи с чем основания для подготовки отчетности на основе допущения непрерывности деятельности сохраняются. Будущие последствия сложившейся внешнеэкономической ситуации трудно предсказать с абсолютной точностью, поэтому текущие оценки Руководства могут впоследствии отличаться от фактических результатов. Однако, по мнению Руководства, на дату подписания отчетности отсутствуют какие-либо неизбежные или вероятные события, которые могли бы поставить под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность.

Директор Банников А.Г.

30 марта 2026