

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ЛУЧ»

Общество с ограниченной ответственностью «ЛУЧ» ИНН 4703129559, осуществляет деятельность по адресу: Ленинградская область, м. р-н Всеволожский, г. п. Бугровское, г. Бугры, б-р Петровский, д. 25, помещение 18Н, офис 2.

Общие сведения:

Уставный капитал Общества в размере 10 тыс. руб.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единичным исполнительным органом Генеральным директором Лаптевым Арсением Викторовичем.

Основным видом деятельности является ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ЛУЧ» ИНН 4703129559 осуществляет деятельность по дополнительному виду деятельности ОКВЭД 41.2. строительство жилых и нежилых зданий.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 9 человек.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяла упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой Общества.

В 2025 году применялась упрощенная система налогообложения (объект «Доходы минус расходы»).

В связи со сменой режима с 2026 года, в IV квартале 2025 года проведена полная инвентаризация активов и обязательств. Методы оценки активов приведены в соответствии с требованиями для плательщиков налога на прибыль».

Бухгалтерская и Финансовая отчетность ООО «ЛУЧ» подготовлена в полном объеме с планируемым переходом организации на общую систему налогообложения (ОСНО) с 01.01.2026г

ООО «ЛУЧ» предоставляет пояснения к существенным показателям:

1. Строка баланса 1150 (Основные средства). Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы единовременно. Остаточная стоимость на 31.12.2025 г составляет 8 489 тыс. руб. представлена в расшифровке строки баланса Таблице № 4.1.

2. Строка 1210 (запасы) на 31.12.2025 составляет 298 945 тыс. руб., представлена в расшифровке строки баланса Таблица № 6.1, где незавершенное производство - 200 462 тыс. руб. готовая продукция - 98 483 тыс. руб.

3. Строка 1230 (Дебиторская задолженность) на 31.12.2025г составляет 4 447 тыс. руб. расшифровка строк представлена в таблице № 7.1.

4. Строка 1520 (Кредиторская задолженность) на 31.12.2025 составляет 10 775 тыс. руб. Расшифровка строки баланса представлена в Таблице № 8.

5. Финансовый результат:

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 12 599 тыс. руб.

6. «Организацией подано уведомление в ФНС о переходе на ОСНО. Изменение налогового режима признано существенным событием, влияющим на сопоставимость показателей будущих периодов».

Генеральный директор
Лаптев А.В.

	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.	
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8 490	9 084	9 622
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	122
Офисное оборудование	90	134	-
Земельные участки	6 200	6 200	6 200
Другие виды основных средств	2 200	2 750	3 300
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации полномочий для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 000	- -	- -	- (1 000)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Паи	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Акции	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 1 000	- -	- -	- (1 000)	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 800 25 600	- -	2 570 830 1 067 256	(2 577 330) (1 047 056)	- -	- -	- -	39 300 45 800	- -	- -
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 800 25 600	- -	2 570 830 1 067 256	(2 577 330) (1 047 056)	- -	- -	- -	39 300 45 800	- -	- -
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	45 800 25 600	- -	2 570 830 1 067 256	(2 577 330) (1 048 056)	- -	- -	- -	39 300 45 800	- -	- -

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		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		
						фактическая себестоимость	резерв обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	3а 2025 г.	289 351	-	-	19 279	(9 685)	-	-	X	-	298 945	-
	3а 2024 г.	225 981	-	-	103 187	(39 816)	-	-	X	X	289 351	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	107 568	-	-	-	(9 084)	-	-	-	-	98 483	-
	3а 2024 г.	135 622	-	-	84	(28 139)	-	-	-	-	107 568	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	600	(600)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	181 783	-	-	18 679	-	-	-	-	-	200 462	-
	3а 2024 г.	90 359	-	-	103 101	(11 677)	-	-	-	-	181 783	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 608 23 903	6 440 15 300	- -	(17 273) (17 595)	- -	10 775 21 608	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	19 694 19 918	2 213 14 921	- -	(16 166) (15 145)	- -	5 741 19 694	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 095 -	- -	- -	- -	3 095 -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	160 20	10 140	- -	- -	- -	170 160	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	411	185
Затраты на оплату труда	15 266	11 422
Отчисления на социальные нужды	3 008	2 147
Амортизация	595	672
Прочие затраты	5 065	11 941
Итого по элементам	24 344	26 367
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 848)	28 139
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 496	54 506