

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

« ЛУКАС-Н »

✉ Юридический и фактический: РОССИЯ, 630110, г.Новосибирск, Писемского, 24/1
☎ тел./факс (383) 363-08-71, 20-42-155
р/с 40702810000005007773 в Сибирский филиал АО «БАНК ИНТЕЗА» г.Новосибирск
к/с 30101810250040000883 БИК 045004883
ИНН 5403146918 КПП 541001001 ОГРН 1025401016783
ОКВЭД 46.38.22 ОКПО 56005771

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2025 год**

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Оптовая торговля кормами для домашних животных (код ОКВЭД 46.38.22)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. В учетной политике зафиксировано, что организацией используются формы, генерируемые программным обеспечением.

2.2 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ "Инвентаризация".

2.3 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, а также отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

2.4 Учет основных средств и нематериальных активов

"Стоимостной лимит для основных средств" - организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной

стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Нематериальных активов на балансе нет.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.5 Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности.

Организация осуществляет деятельность на арендованных площадях. Офисные помещения и складские комплексы в филиале в г. Красноярск и головном офисе в г. Новосибирске находятся в операционной аренде.

Задолженность по арендной плате на 31.12.2025 является текущей, просроченных обязательств перед арендодателями не выявлено. Обеспечительные платежи по договорам аренды отражены в составе дебиторской задолженности

2.6 Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

В связи с отсутствием производственного цикла, остатки незавершенного производства на 31.12.2025 отсутствуют. Затраты, связанные с оказанием услуг/торговлей, в полном объеме относятся на финансовый результат отчетного периода.

2.8 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Оптовая торговля товарами для животных на территории Красноярского края и прилегающих регионов осуществляется через обособленное подразделение (филиал) в г. Красноярск.

2.9 Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

2.10 Непрерывность деятельности.

Руководство подтверждает соблюдение допущения о непрерывности деятельности. У организации отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Организации, не произошло

2.11 Дебиторская задолженность.

В составе задолженности отсутствует задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал. Вся краткосрочная задолженность ожидается к погашению в течение 12 месяцев

Дебиторская задолженность покупателей красноярского региона является краткосрочной. Учет расчетов ведется централизованно, контроль за соблюдением лимитов дебиторской задолженности осуществляется руководством головного офиса

2.12 Обязательства.

Кредиторская задолженность всей организации, включая филиал в г. Красноярск перед поставщиками и подрядчиками является текущей, просроченных обязательств, по которым истек срок исковой давности, не выявлено. Задолженность по налогам и сборам соответствует данным актов сверки с ИФНС и Социальным фондом на отчетную дату.

Расход по налогу на прибыль за 2025 год сформирован исходя из данных налогового учета. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью обусловлены различными правилами признания расходов.

В отчетном периоде организация осуществляла операции со связанными сторонами (учредителями) на рыночных условиях.

Организация имеет привлеченные заемные средства от банков и учредителей. Все заемные средства классифицированы в балансе исходя из срока погашения: до 12 месяцев (краткосрочные) и свыше 12 месяцев (долгосрочные).

Проценты по займам признаются прочими расходами в тех периодах, к которым они относятся. Задолженность по процентам на 31.12.2025 отражена в составе краткосрочных обязательств

Организация своевременно исполняет обязательства по кредитным договорам и договорам займа. На 31.12.2025 просроченная задолженность по основному долгу и процентам перед банками и иными кредиторами отсутствует. Погашение обязательств осуществляется в строгом соответствии с утвержденными графиками платежей.

Организация осуществляет регулярный контроль сроков годности товаров, в том числе на складе в г. Красноярск. На отчетную дату 31.12.2025 товаров с истекшим сроком годности или признаками порчи не выявлено. В связи с высокой оборачиваемостью и превышением рыночных цен над себестоимостью, резерв под обесценение запасов в филиале и головном подразделении не создавался.

3. Нематериальные активы – пояснение на заполняется.

4. Основные средства.

5. Финансовые вложения – пояснение не заполняется.

6. Запасы.

7. Дебиторская задолженность.

8. Обязательства.

9. Обеспечения обязательств – пояснение не заполняется.

10. Расходы по обычным видам деятельности – пояснение не заполняется.

11. Государственная помощь – пояснение не заполняется.

Генеральный директор _____ Н.В.Пикулин

31 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	58 902	(8 785)	1 190	-	-	-	(959)	-	-	14 640	(9 744)
	За 2024 г.	-	-	58 902	-	-	-	(19 965)	-	-	58 902	(8 785)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	41 517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 517	-	-	-	(8 306)	-	-	41 517	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 563	(4 910)	-	-	-	-	(227)	-	-	5 627	(5 137)
	За 2024 г.	-	-	9 563	-	-	-	(7 784)	-	-	9 563	(4 910)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 411	(180)	-	-	-	-	(367)	-	-	2 602	(547)
	За 2024 г.	-	-	1 411	-	-	-	(180)	-	-	1 411	(180)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 343	(3 696)	-	-	-	-	(364)	-	-	4 343	(4 060)
	За 2024 г.	-	-	4 343	-	-	-	(3 696)	-	-	4 343	(3 696)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 069	-	-	-	-	-	-	-	-	2 069	-
	За 2024 г.	-	-	2 069	-	-	-	-	-	-	2 069	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	(11 180)	-	-	-	-	(1 912)	-	-	45 453	(13 092)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 180)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	(8 306)	-	-	-	-	(1 381)	-	-	41 517	(9 686)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 306)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	(2 875)	-	-	-	-	(531)	-	-	3 936	(3 405)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 875)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

7.4. Изменение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	
Права пользования активами – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 282	-	(1 282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 282	-	(1 282)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 479	-	3 226	-	-	(1 190)	3 515
	За 2024 г.	-	-	1 479	-	-	-	1 479
в том числе:	За 2025 г.	1 479	-	2 035	-	-	-	3 515
	За 2024 г.	-	-	1 479	-	-	-	1 479
Сервер 1с КА	За 2025 г.	-	-	1 190	-	-	(1 190)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение							
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	413 796 -	- -	935 220 413 801	(909 979) (4)	- (6 706)	- -	- -	X X	- -	X X	439 038 413 796	- -
в том числе:													
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	405 796 -	- -	894 680 405 801	(875 357) (4)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	425 119 405 796	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 000 -	- -	33 834 8 000	(27 915) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	13 919 8 000	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
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 имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	997	407	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	997	407	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	399	-	-	-	(399)	-	-	-	11
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	399	-	-	-	-	-	399
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	213	-	-	-	(213)	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	213	-	-	-	-	-	213
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	85 381	-	93 269	-	(93 997)	-	(469)	X	84 653
	За 2024 г.	-	-	85 381	-	-	-	-	X	85 381

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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)		проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 344 -	- 29 344	-	-	(12 568)	-	16 776 29 344
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	29 344 -	- 29 344	-	-	(12 568)	-	16 776 29 344
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	165 087 -	167 244 165 080	-	-	(138 431) 6	-	193 900 165 087
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	131 574 -	161 811 131 574	-	-	(134 832)	-	158 552 131 574
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 117 -	815 1 111	-	-	(1 237) 6	-	695 1 117
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 286 -	2 311 1 286	-	-	(812)	-	2 784 1 286
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	72 -	153 72	-	-	(36)	-	188 72
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3a 2025 г.								
	3a 2024 г.								
	3a 2025 г.								
	3a 2024 г.								
	3a 2025 г.								
	3a 2024 г.								