Общество с ограниченной ответственностью
«ЛУЧ»
127521, г. Москва, ул.Шереметьевская, д.27
тел. (495) 618-10-18

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

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛУЧ» (далее по тексту – Общество)

Сокращенное наименование организации: ООО «ЛУЧ»

Адрес юридического лица: 127521, г. Москва, ул.Шереметьевская, д.27.

Дата государственной регистрации (создания) Общества: ОГРН 1217700529309 от 02.11.2021 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве

ИНН: 9715408771; КПП 771501001

ОКАТО: 45280569000; ОКТМО: 45357000000;

Обществом в адрес ИФНС России № 15 по г. Москве представлено Уведомление о том, что Общество будет производить уплату налогов и других обязательных платежей в бюджет и во внебюджетные фонды по месту своего нахождения в Инспекцию ФНС № 15 по г. Москве.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, компания не имеет.

Уставный капитал Общества определен в размере 10 000 руб.

Учредителями Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года является Каменкова Ольга Валентиновна, доля 100%.

Доли уставного капитала оплачены полностью. В отчетном периоде не произошло увеличение (уменьшение) уставного капитала.

Численность работающих в Обществе на конец 2025 г. составила 1 (один) человек. Численность работающих в Обществе на конец 2024 г. составляла 1 (один) человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Шилов Дмитрий Евгеньевич.

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является предоставление в аренду собственных нежилых помещений (ОКВЭД - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, документальное оформление фактов хозяйственной жизни и хранение документов бухгалтерского учета несет генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор.

2. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности

Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства Общество относится к категории микропредприятия, ведет упрощенный бухгалтерский учет и формирует упрощенную бухгалтерскую отчётность. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год представлена в следующем составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский баланс.

2.1. Основные средства.

На 31.12.2025 года основные средства в компании отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

2.2. Запасы

На 31.12.2025 года запасы в компании отсутствуют.

2.3. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность отсутствует.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год в графе «на 31 декабря 2025 г отражается остаток денежных средств на расчетном счете в размере 355 тыс.руб.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год в графе «на 31 декабря 2025 г отражены:

- финансовые вложения на приобретение доли в российской организации в размере 347 180 тыс.руб.;
- авансовый платеж по аренде помещения – 20 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам в размере 34 тыс.руб.

2.6. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2025 год отражена кредиторская задолженность – расчеты по налогам и сборам в размере 14 тыс. руб.

2.7. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 года оценочные обязательства отсутствуют. Согласно сведениям из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства Общество относится к категории микропредприятия и не создает резерв на оплату отпусков.

Отчет о финансовых результатах

2.8. Структура *расходов по обычным видам деятельности*, отражаемых в отчете о финансовых результатах (тыс.руб.):
- аренда помещения - 1 000
- оплата труда – 690
- расходы по налогам и сборам – 168
- материальные расходы - 33

2.9. Сумма прочих расходов, отражаемых в отчете о финансовых результатах, включает расходы на обслуживание банков в размере 38 тыс.руб.

3. Информация об учетной политике

В 2025 году в учете Общества действует учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная Приказ № УП/21 от 29 декабря 2021 г. «Об утверждении Учетной политики ООО «ЛУЧ» для целей бухгалтерского учета».

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

1) Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (утв. Приказом Минфина России от 24.10.2008 г. № 116н);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина России от 08.11.2010 г. № 143н);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 г. № 66н);

2) Общество приняло решение не применять пункты 23, 38, подпункты "б", "в", "ж" - "о" пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020.

Общество приняло решение не применять подпункты "б" - "з" пункта 10, подпункт "б" пункта 11, пункт 12, абзацы первый - третий пункта 13, пункт 17, подпункты "в" - "д" пункта 23, пункт 24 ФСБУ 26/2020

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

3) Переход на ФСБУ 14/2022 в Обществе осуществляется перспективным способом в соответствии с п. 55 ФСБУ 14/2022 (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 14/2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Общество переходит на ФСБУ 26/2020 в отношении капитальных вложений в нематериальные активы с использованием перспективного способа, указанного в п. 26 ФСБУ 26/2020.

Общество приняло решение не применять пункт 43, подпункты "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 настоящего ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов учитываются объекты со сроком использования более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Общество оценивает нематериальные активы по всем группам по первоначальной стоимости.

Амортизация нематериальных активов по всем видам и группам производится

линейным способом. Начисление амортизации по объектам нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в учете (п. 38 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации по объектам нематериальных активов прекращается с даты выбытия объекта из учета. За неполный месяц амортизация начисляется пропорционально количеству дней эксплуатации. Амортизация по всем группам и видам объектов нематериальных активов начисляется ежемесячно.

4) Полученные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Себестоимостью приобретенных запасов считается без применения положений пп. "б" п. 12 и п. 13 ФСБУ 5/2019.

При выбытии (передаче запасов в эксплуатацию, списании запасов, используемых при проведении уставных мероприятий и на содержание аппарата управления) Общество оценивает запасы по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения.

5) Депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев признаются Обществом денежными эквивалентами.

6) Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого календарного года. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

7) При сдаче в аренду полученный доход признается доходом от обычных видов деятельности.

8) Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную организацией не производится.

4. Информация об объемах оказанных услуг (выполненных работ) по видам деятельности

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является предоставление в аренду собственных нежилых помещений. Выручка от реализации за 2025 год отсутствует, однако общество несло необходимые административные расходы.

5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

6. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

7. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 г. условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовой состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

8. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2025 году не прекращало виды деятельности, которыми оно занималось и не планирует прекращение своей деятельности.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую (финансовую) отчетность организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не повлияло на деятельность компании.

Наша организация ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как снижение спроса на услуги, оказываемые нашей организацией, и трудности с переводами средств и привлечением финансирования.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги, оказываемые Обществом (предоставление в аренду нежилых помещений), наличие долгосрочных договоров с арендаторами Общества, отсутствием намерения Общества сокращать численность сотрудников и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Информация о судебных разбирательствах.

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств.

11. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности Общества не происходило.

Генеральный директор
ООО «ЛУЧ»

31.03.2026 год

Шилов Д.Е.