Пояснения

к упрощенной бухгалтерской отчетности АО "БО "ЛУЧ" за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Акционерное Общество "База Отдыха "ЛУЧ"
Сокращенное наименование: АО "БО "ЛУЧ"

Организационно-правовая форма: АО

ОГРН 1046908001843

ИНН 6911021824

КПП 694901001

Юридический адрес: 171283, Тверская область, Конаковский район, поселок Энергетик

Среднесписочная численность: 5 человек.
Обособленные подразделения: отсутствуют

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Уставный капитал составляет 15 000 000 рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 150 000 (Сто пятьдесят

тысяч) штук номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая.

Доли в уставном капитале:

Бушина Елена Валентиновна – 103 125 штук, общей номинальной стоимостью 103 125 000 рублей, что составляет 68,75% доли в УК АО "БО "ЛУЧ"

Ким Андрей Васильевич – 28 125 штук, общей номинальной стоимостью 2 812 500 рублей, что составляет 18,75% доли в УК АО "БО "ЛУЧ"

Бушин Егор Анатольевич – 18 750 штук, общей номинальной стоимостью 1 875 000 рублей, что составляет 12,5% доли в УК АО "БО "ЛУЧ"

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества – ООО "Реестр-РН" ИНН 7705397301

Генеральный директор – Крупнов Дмитрий Витальевич

2. Основание составления и состав бухгалтерской отчетности

В связи с тем, что АО "БО "ЛУЧ" является микропредприятием и состоит в Реестре МСП с 10 августа 2017 года, бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н (с учетом положений ФСБУ 4/2023)

В состав бухгалтерской отчетности входят:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в тысячах рублей РФ, по методу начисления.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"

- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"

- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "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

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Раскрытие существенных показателей

Выручка за 2025 год– 18 882 тыс.руб., за 2024 – 19 317 тыс.руб.

Убыток за 2025 год– 3 133 тыс.руб., убыток за 2024 год– 4 334 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 525	9 581
Затраты на оплату труда	2 276	1 743
Отчисления на социальные нужды	642	418
Амортизация	994	1 362
Прочие затраты	10 735	6 899
Итого по элементам	23 172	20 004
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства,		
готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным		
видам деятельности	23 172	20 004

5. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена достоверно и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025.

Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), влияющих на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, не выявлено.

Руководство считает допущение непрерывности деятельности применимым, организация планирует продолжение деятельности в 2026 году. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства — не установлено. Признаки долгов перед кредиторами/бюджетом, исполнительных производств – отсутствуют.

Генеральный директор _____ Крупнов Дмитрий Витальевич

31 марта 2026 г.