

Общество с ограниченной ответственностью

«ЛИНОЛЕУМ И КОВРОЛИН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ЛИНОЛЕУМ И КОВРОЛИН" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

1. Деятельность

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ЛИК"

1.2. Юридический адрес 109462, г. Москва, ул. Маршала Чуйкова, д. 18/50, помещ. 4А

1.3. У Общества есть Обособленное подразделение, расположенное по адресу: Московская область, д. Грибки, ул. Дмитровское шоссе, владение 46, строение 8 (склад). Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетного счета.

1.4. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016 и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1.5. Сведения о руководстве

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Попов Петр Валентинович

1.6. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде:

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49)

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.

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 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. 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

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество 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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, 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 будущих периодов списываются равномерно.

3. Существенные показатели

3.1. Основные средства

В составе основных средств отражено право пользования активом, полученного по договору лизинга - грузовой автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT

Договор лизинга заключен 30.10.2023г. сроком на 59 месяцев

Первоначальная стоимость автомобиля составила 4 074 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2025г. - 1 669 тыс. руб.

Право пользования активом погашается линейным способом в течение срока использования автомобиля.

3.2. Запасы

В составе запасов отражаются товары, предназначенные для продажи покупателям

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отражена по следующим видам расчетов:

Расчеты с покупателями - 1 309 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками - 702 тыс. руб.

Расчеты по ЕНС - 14 тыс. руб.

Платежи по имущественному страхованию - 98 тыс. руб.

Расчеты с прочими дебиторами - 46 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, отражена за вычетом сумм НДС

3.4. Заемные средства

В составе заемных обязательств отражены беспроцентные займы, предоставленные физическими лицами - сотрудниками Общества.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

3.5.1. Кредиторская задолженность отражена по следующим видам расчетов:

Расчеты с поставщиками - 47 759 тыс. руб.

Расчеты с покупателями - 13 952 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам - 462 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда - 80 тыс. руб.

Расчеты с подотчетными лицами - 65 тыс. руб.

Расчеты с прочими кредиторами - 32 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по авансам, полученным от поставщиков, отражена за вычетом сумм НДС

3.5.2. Расчеты по аренде - 2 273 тыс. руб.

Обязательства по аренде оценены в сумме будущих арендных платежей.

Обязательство по выплате арендных платежей на 31.12.2025г. составляет 2 274 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочная часть обязательств - 1 447 тыс. руб.

- краткосрочная часть обязательств - 826 тыс. руб.

4. Доходы и расходы

Выручка по оптовой торговле прочими бытовыми товарами составила 45 052 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

- Себестоимость покупных товаров - 38 042 тыс. руб.

- Коммерческие расходы - 5 956 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены:

- премии от поставщиков за выполнение условий объема закупки - 260 тыс. руб.

- доходы от списания кредиторской задолженности по истечении срока исковой давности - 288 тыс. руб.

Понесенные виды прочих расходов:

- комиссии банков - 62 тыс. руб.

- штрафные санкции за нарушение сроков поставки - 40 тыс. руб.

- прочие - 36 тыс. руб.

Генеральный директор Попов Петр Валентинович

27 марта 2026 г.