

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

1. Общие сведения. Информация об обществе и его деятельности.

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛИНА"

Сокращенное наименование: ООО "ЛИНА"

Дата организации: 26.02.2014

ИНН: 6025011419

КПП: 602501002

ОГРН: 1146025000329

Юридический и фактический адрес: 182112, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ВЕЛИКИЕ ЛУКИ, УЛ. КОРНИЕНКО, Д. 5

Основным видом деятельности ООО "ЛИНА" является: 25.21 Производство радиаторов и котлов центрального отопления

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей

Единственным участником Общества с 13.12.2024 года является Давыденков Алексей Николаевич.

Единоличным исполнительным органом ООО "ЛИНА", согласно Устава является Генеральный директор. С 07.06.2021г генеральный директор - Давыденков Алексей Николаевич.

В штатном расписании отсутствует должность главного бухгалтера. Бухгалтерский и налоговый учет организации ведется сторонней организацией на основе заключенного договора бухгалтерского сопровождения.

Бухгалтерский учет ведется в электронном виде с применением программных продуктов 1С "Комплексная автоматизация"

Численность сорудников ООО "ЛИНА"			
Подразделение	на 31.12.2023г	на 31.12.2024г	на 31.12.2025г
АУП	4 чел.	4 чел.	5 чел.
Производство	6 чел.	4 чел.	22 чел.
Общее кол-во	10 чел	8 чел.	27 чел.

2. Сведения об учетной политике

2.1. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЛИНА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.4. 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".

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, 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, 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.

2.6. 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).

2.7. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения материальных ценностей, в том числе с использованием забалансового учёта.

2.8. Учет готовой продукции и незавершенного производства

Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на 43 счете.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

К прямым расходам, связанным с производством, относятся:

расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве

расходы на оплату труда производственного персонала, а также относящиеся к ним суммы страховых взносов

суммы начисленной амортизации производственных основных средств

расходы на приобретение работ и услуг производственного характера

2.9. Доходы, расходы

ООО "ЛИНА" применяет ОСНО

Учет доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на

расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаны 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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Наличие и движение нематериальных активов Строка "1170" Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	на 31.12.2023г		изменения за период 2024г		на 31.12.2024г		изменения за период 2025г		на 31.12.2025г	
	первонач. Стоимость НМА	накопл. Амортизация	первонач. Стоимость НМА	накопл. Амортизация	первонач. Стоимость НМА	накопл. Амортизация	первонач. Стоимость НМА	накопл. Амортизация	первонач. Стоимость НМА	накопл. Амортизация
Нематериальные активы										
в том числе:										
Сертификат	495 000,00	(24 750)		(99 000,00)	495 000,00	(123 750,00)		(99 000,00)	495 000,00	(222 750)
Товарный знак	50 600,00	(1 857)		(5 570,64)	50 600,00	(7 427,64)		(5 570,64)	50 600,00	(12 998,28)
Програмное обеспечение			111 800,00	(75 183,32)	111 800,00	(75 183,32)		(36 616,68)	111 800,00	(111 800,00)
ИТОГО	545 600,00	(26 607)	111 800,00	(179 753,96)	657 400,00	(206 360,96)		(141 187,32)	657 400,00	(347 548,28)

У Общества отсутствуют не амортизируемые нематериальные активы.

У Общества отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.2. Наличие и движение основных средств. Строка "1150" Бухгалтерского баланса.

	на 31.12.2023г		изменения за период 2024г			на 31.12.2024г		изменения за период 2025г			на 31.12.2025г	
	первонач. Стоимость ОС	накопл. Амортизация	Поступило ОС	Списано ОС	накопл. Амортизация	первонач. Стоимость ОС	накопл. Амортизация	Поступило ОС	Списано ОС	накопл. Амортизация	первонач. Стоимость ОС	накопл. Амортизация
Основные средства												
в том числе:												
Производственное оборудование	4 382 925,91	(837 410,27)	256 666,67	(618 521,40)	(556 303,37)	4 021 071,18	(818 556,86)	1 642 000,00		(659 778,66)	5 663 071,18	(1 478 335,52)
ИТОГО	4 382 925,91	(837 410,27)	256 666,67	(618 521,40)	(556 303,37)	4 021 071,18	(818 556,86)	1 642 000,00	0,00	(659 778,66)	5 663 071,18	(1 478 335,52)

У Общества отсутствуют не амортизируемые основные средства

У Общества отсутствуют основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.3. Капитальные вложения

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

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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 642	-	-	(1 642)	-	-
	За 2024 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4. Запасы Строка "1210" Бухгалтерского баланса

Информация видах запасов на конец периода (2023г, 2024г, 2025г)

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2024г	на 31.12.2025г
Запасы (тыс.руб), в т.ч.:	7 922,00	9 124,00	20 403,00
Сырье и материалы	7 922,00	8 912,00	20 376,00
Готовая продукция	-	212,00	27,00

У Общества отсутствуют запасы в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.5. Сведения о Дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2024г	на 31.12.2025г
Дебиторская задолженность (тыс. руб) в, т.ч	3 705,00	6 906,00	2 419,00
Расчеты с Покупателями и заказчиками	577,00	-	-
Расчеты по авансам выданным	3 002,00	5 141,00	1 889,00
Прочая дебиторская задолженность	126,00	1 765,00	530

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.6. Сведения о кредиторской задолженности

Наименование показателя	на 31.12.2023г	на 31.12.2024г	на 31.12.2025г
Кредиторская задолженность (тыс. руб) в, т.ч	2 768,00	4 355,00	7 791,00
Расчеты с Поставщиками и подрядчиками	162,00	81,00	2 714,00
Расчеты по авансам полученным	533,00	1 636,00	2 485,00
Расчеты по налогам и сборам	1 073,00	1 338,00	2 110,00
Прочая кредиторская задолженность	1 000,00	1 300,00	482

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	74 790	63 411
Затраты на оплату труда	11 076	3 995
Отчисления на социальные нужды	2 683	896
Амортизация	801	682
Прочие затраты	9 758	4 561
Итого по элементам	99 108	73 545
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	183	(212)
Итого расходы по обычным видам деятельности	99 290	73 333

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 105 739 тыс. рублей, что на 36% выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с расширением производства.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Дата составления текстовых пояснений 28.03.2026 г Дата утверждения бухгалтерской отчетности: 28.03.2026 г

Генеральный директор _____ Давыденков Алексей Николаевич

28 марта 2026 г.