

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛИНИЯ»

ИНН 6683016572 КПП 668301001 ОГРН 1196658078154

Адрес: 624286, Свердловская область, пгт Малышева, ул. МОПРа, строение 14

Расчетный счет 40702810616540065187 в ПАО Сбербанк корр/счет 30101810500000000674

БИК 046577674 e-mail: Linea.ml@yandex.ru

Пояснительная записка за 2025 год ООО «Линия»

Общество с ограниченной ответственностью «Линия» создано 01.11.2019г., зарегистрировано ИФНС по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 18 ноября 2019 года и ему присвоен ИНН 6683016572, государственный регистрационный номер 1196658078154. Юридический адрес ООО «Линия» - 624286, Свердловская область, пгт Малышева, ул. МОПРа, строение 14.

Основным видом деятельности предприятия является обработка драгоценных, полудрагоценных, поделочных и синтетических камней, кроме алмазов и янтаря ОКВЭД 32.12.4

Организация является микропредприятием.

В течение 2025 года основным видом деятельности предприятия являлась обработка полудрагоценных камней.

В организации открыто обособленное подразделение в г. Верхний Уфалей, которое занимается геологоразведочными работами.

Организация с 01 апреля 2021 года в связи с получением лицензии на поиск и оценку полезных ископаемых ЧЕЛ 03075 ТП применяет общую систему налогообложения. В декабре 2023 года была получена еще одна лицензия ЧЕЛ 020458 ТР путем участия в аукционе. Сформированная стоимость лицензии составила 873,3 тыс. рублей и учтена как НМА.

На предприятии в 2025г. осуществлялось последовательное применение утвержденной в начале года учетной политики.

Организация и ведение бухгалтерского учета осуществлялось автоматизировано, через систему учетных регистров, оборотно-сальдовых ведомостей и аналитических карточек.

По итогам работы за 2025 г. в целом по предприятию с учетом прочих доходов и расходов была получен бухгалтерский убыток 1411,4 тыс. рублей.

Выручка от реализации оговоренных вставок составила 6986,3 тыс. руб. с НДС, 5821,9 тыс. рублей без НДС.

Себестоимость проданной продукции составила 712,3 тыс. рублей.

Управленческие расходы составили 6295,3 тыс. рублей.

На 1 января 2026 года запасы составили 4352,7 тыс. руб., в т.ч. ограненные вставки 1876,5 тыс. рублей; ювелирные изделия – 716,2 тыс. рублей; полуфабрикаты и незавершенное производство 716,8 тыс. руб., прочие материалы и запасы 1043,2 тыс. рублей

На конец года остатки денежных средств на расчетном счете – 341,4 тыс. рублей.

На конец года остаточная стоимость ОС составила 8129,7 тыс. руб.

На конец года остаточная стоимость НМА составила 803,4 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец года составила 24,8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец года составила 1429,7 тыс. руб.

Уставной капитал остался прежним и составляет 150 тыс. рублей.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в течение отчетного периода не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Аренда.

Организация в качестве малого предприятия не отражает в учёте право пользования арендой (ППА), так как арендует имущество без права выкупа и не сдаёт арендованное имущество в субаренду п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор ООО «Линия»

Главный бухгалтер



Н.М. Трофимова

О.В. Васюкова