

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНИЯ КОМФОРТА»

Сокращенное наименование: ООО «ЛИНИЯ КОМФОРТА»

ИНН/КПП: 9715309795 /772901001

ОГРН: 5177746289970

Дата государственной регистрации: 05.12.2017г.

Место нахождения: 119530, Г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОЧАКОВО-МАТВЕЕВСКОЕ, Ш. ОЧАКОВСКОЕ, Д. 40А, СТР. 4, КОМ. 2110

Единственный участник Общества – Шатулова Ирина Владимировна, доля участия 100%.

Основные виды деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД: 55.10),

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

ООО «Линия Комфорта» зарегистрировано в Едином реестре объектов классификации в сфере туристской индустрии:

Адрес	Дата включения в реестр туристической индустрии	Реестровый номер	Количество номеров	Категория номера
119530, г. Москва, Очаковское ш., д. 40А, стр. 4	01.01.2025, запись с 17.12.2021	C772024002335	26	Пятая
119530, г. Москва, Очаковское ш., д. 40А, стр.3	01.01.2025, запись с 24.12.2020	C772024013039	32	Пятая

Система налогообложения: упрощенная (УСН), ставка НДС 22%.

Статус: Общество является субъектом малого предпринимательства.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составила 11 человек, за 2024г. – 9 человек.

Генеральный директор – Шатулов Евгений Николаевич с 05.12.2017г.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности и учетная политика

Нормативная база: Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика: Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующим законодательством РФ.

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

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, 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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- права пользования арендой
- транспортные средства
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета по ППА как субъект МСП (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Запасы

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

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) и списывает непосредственно по мере приобретения, такие как:

- расходные материалы для оргтехники
- канцелярские товары

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Резерв под обесценение запасов не создается в связи с применением упрощенных способов учета, предусмотренных п. 32 ФСБУ 5/2019 для субъектов малого предпринимательства. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность включая задолженность по заемным средствам, относятся к оборотным активам и краткосрочным обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев или не установлен.

Задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе, связана с осуществлением текущей хозяйственной деятельности Общества.

Резерв по сомнительным долгам не начислялся в виду отсутствия сомнительной задолженности.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., полностью оплачен. Изменений в составе капитала в отчетном году не производилось.

2.9. Финансовый результат.

Выручка Общества за 2025 год составила 150 779 тыс. рублей., что на 15 889 тыс. руб. выше показателя прошлого года.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 30 524 тыс. рублей., что на 9 930 тыс. руб. выше показателя прошлого года.

Общество приняло решение в отчетном периоде выплатить дивиденды за 2024год, а также промежуточные дивиденды за 2025г.

2.10. Штрафные санкции.

Штрафных санкций по налогам и сборам, а также пеней, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, Общество не имеет. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое состояние, на отчетную дату не ведется.

2.11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку финансового состояния Общества или требовать корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год, не выявлено.

2.12. Иная информация

Отчетность Общества составлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Согласно этому допущению, активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор _____ Е.Н. Шатулов

Дата: «25» марта 2026 г.