Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНИИ АРЕАЛА »

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛИНИИ АРЕАЛА».

1.2. Юридический адрес:394026, г. Воронеж, ул. Электросигнальна д.17,офис 5.

1.3. Дата государственной регистрации 04.02.2025г.

1.5. Численность сотрудников:9 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 50000(Пятьдесят тысяч рублей).

Участниками являются:

- Участник №1 Павлов А.В -25000 с долей 50%процентов.
- Участник №2 Устименко Н.Н.25000 с долей 50%процентов.
-
- Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами (46.38.2).

2. Общие положения

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С момента регистрации общество применяет общую систему налогообложения.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. 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»

Основные положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов по обычным видам деятельности	Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном	п.18-19 ПБУ 10/99

	объеме в дебет счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции	Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды №0108/01-2025 от 01.08.2025г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018). Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, ул. Электросигнальная, д. 17. оф.5 Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль - легкий коммерческий транспорт ГАЗ-А31S12(**находится в лизинге**)

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА в организации не числятся.

7. Запасы

Запасы (строка 1210) баланса составляют -21902тыс. руб. - товары, приобретенные для продажи.

8. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 661 тыс. руб.

9.На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 3400 тыс. руб., в том числе: – 3291- это задолженность корпоративных клиентов за товар, отгруженный в декабре 2025 года.,21 тыс. руб., - предоплата поставщикам, 49 тыс. руб., - сальдо расходов будущих периодов (расходы на страхование ОСАГО, КАСКО), 39 тыс., руб., - переплата по налогам и сборам. Просроченной задолженности нет.

10.Кредиторская задолженность (строка 1520) На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 28756 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 27016 тыс. руб. (срок оплаты – январь, 2026) Предоплата от покупателей-143 тыс. руб - По налогам и сборам – 186 тыс. руб. - По лизингу – 1411 тыс. руб

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 63 988 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы несущественны. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 049 тыс. руб. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор Общества с ограниченной ответственностью «ЛИНИИ АРЕАЛА» А.В.Павлов