

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ЛИННА»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИННА».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ЛИННА».
ИНН 5038010920, КПП 503801001, ОГРН 1025004905342

Юридический адрес: 141270, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ПУШКИНО, ПГТ. СОФРИНО, УЛ ТЮТЧЕВА, СТР. 1

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2025 года составляла 1 человек и на 31 декабря 2024 года 1 человек.

Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Розанов Александр Анатольевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Сведения об участниках Общества

Лебедева Надежда Николаевна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Организация является микропредприятием (согласно критериям Федерального закона № 209-ФЗ), применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Основной вид деятельности: сдача в аренду собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с применением упрощенных способов ведения учета и составления отчетности.

2. Учетная политика

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется нормами, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою

деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы

Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в балансе не признаются. Доходы и расходы по аренде признаются равномерно в течение срока действия договоров.

Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой организации и правом на упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (согласно ПБУ 19/02):

- финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости. Последующая оценка и проверка на обесценение не проводятся.
- доходы в виде процентов по займу признаются прочими доходами (счет 91.01)

Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с требованиями, установленными ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в течении срока кредитования.

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства (Внеоборотные активы)

Общая стоимость основных средств организации на 31.12.2025 составляет **2 156 тыс. руб.**

Состав: Основу активов составляют здания (остаточная стоимость 2 033 тыс. руб.)

Динамика: Снижение балансовой стоимости за год на 182 тыс. руб. обусловлено исключительно плановым начислением амортизации. Поступлений новых объектов в 2025 году не производилось.

3.2 . Дебиторская задолженность

Общая сумма задолженности на конец года составила **368 тыс. руб.** (рост на 20% к прошлому году)

Покупатели: Задолженность арендаторов составляет **295 тыс. руб.** Указанная сумма является **текущей дебиторской задолженностью** арендаторов за услуги по предоставлению в пользование торговых площадей, оказанные в отчетном периоде.

Сроки погашения: Задолженность носит краткосрочный характер; платежи ожидаются к поступлению в полном объеме в начале 2026 года в соответствии с условиями договоров аренды.

Налоги: На Едином налоговом счете (ЕНС) числится положительное сальдо в размере **72 тыс. руб.**

3.3 Обязательства и заемные средства

Кредиты и займы: Организация полностью **погасила краткосрочные займы** и проценты по ним. Остаток задолженности на 31.12.2025 равен **0** (на начало года долг составлял 589 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность: По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма кредиторской задолженности Общества составила **251 тыс. руб.** (код строки 1520). Структура обязательств носит текущий характер и полностью обеспечена денежными средствами на счете организации.

Расчеты с поставщиками (Текущая деятельность)

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками составляет **16 тыс. руб.**. Данная сумма является текущей оплатой за фактически оказанные в декабре услуги (электроэнергия, вывоз ТБО, связь). Обязательства были в полном объеме **погашены в январе 2026 года.**

Авансы от арендаторов

В составе кредиторской задолженности отражены авансы, полученные от покупателей и заказчиков, в размере **40 тыс. руб.**. Данные средства представляют собой предоплату за услуги аренды будущих периодов 2026 года.

Налоговые обязательства (4 квартал 2025 г.)

Задолженность по налогам и сборам составляет **68 тыс. руб.**, по социальному страхованию — **7 тыс. руб.**

Указанные суммы являются налогами и взносами, начисленными за 4 квартал 2025 года.

Данные обязательства не являются просроченными и были полностью оплачены в 1 квартале 2026 года в установленные законодательством сроки.

Обеспечительные взносы

Сумма в размере **120 тыс. руб.** (отражена в составе расчетов с разными кредиторами) представляет собой **обеспечительные взносы (гарантийные депозиты)**, полученные от арендаторов. Указанные средства являются гарантией исполнения долгосрочных обязательств по договорам аренды и не требуют немедленного отвлечения оборотных средств.

Кредиторская задолженность организации на 31.12.2025 является полностью управляемой. Текущие долги перед бюджетом и поставщиками перекрываются остатком денежных средств на счете (**787 тыс. руб.**).

3.4 Доходы и расходы

Выручка: Доход от сдачи в аренду торговых помещений **3 548 тыс. руб.**, что на **17% выше** показателя 2024 года.

Расходы: Управленческие расходы выросли до **2 139 тыс. руб.**

Чистая прибыль: По итогам года получена прибыль в размере **1 229 тыс. руб.**

3.5 Капитал и денежные средства

Ликвидность: Остаток денежных средств на расчетных счетах вырос в 13 раз — с **60 тыс.** до **787 тыс. руб.**

Чистые активы: Нераспределенная прибыль компании увеличилась до **2 043 тыс. руб.** Капитал организации полностью покрывает её обязательства, что говорит о высокой финансовой устойчивости.

4. Иная информация:

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют:

- непогашенные кредиты и займы;
- имущество, переданное в залог;
- оценочные обязательства.

5. События после отчетной даты

3 марта 2026 г. на основании Решения единственного участника ООО "ЛИННА" от 09.12.2025 был уменьшен Уставный капитал Общества (ГРН записи 2265000255463). Уставный капитал после уменьшения составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Директор

Розанов А.А.
30.03.2026