Общество с ограниченной ответственностью «СТАРЛАЙН»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью ООО «СТАРЛАЙН».

Сокращенное наименование — ООО «СТАРЛАЙН».

Юридический адрес — 196006, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул Парковая, д. 6, литера Ж, помещ. 1Н№5.

ИНН / КПП - 7810962440 / 781001001.

ОГРН - 1247800065105 от 28.06.2024 г.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД – 46.90).

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека, среднесписочная численность на 31.12.2025 – 1 человек.

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

Генеральный директор общества — Александров Алексей Валерьевич (Протокол № 1 от 24.06.2024 г.).

Главный бухгалтер — Александров Алексей Валерьевич (Приказ № 1 от 28.06.2024 г.).

Уставный капитал составляет 1 000 000 (один миллион) руб.

Участники общества — физические лица, граждане Российской Федерации.

На 31.12.2025 ООО «СТАРЛАЙН» имеет следующее арендованное имущество-помещения, расположенные по адресу – 196006, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул. Парковая, д. 6, литера Ж, помещ. 1Н№5,9,10 (арендодатель - ОАО «Механический завод», договор № 538/25-101 от 01.12.2025).

2. Информация об учетной политике

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.07.2024 г. № 01-УП с учетом изменений и дополнений и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 25 % от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

ООО «СТАРЛАЙН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета.

ООО «СТАРЛАЙН» при ведении бухгалтерского учета не применяет:

ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"

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

ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

2.2. Основные элементы учетной политики

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом.

Переоценка ОС не производится

Учет НМА ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Стоимостный лимит отнесения активов к НМА устанавливается в размере 100 000 руб. за единицу.

Амортизация по всем группам НМА начисляется линейным способом.

Все объекты НМА учитываются на балансе по первоначальной стоимости (без переоценки).

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Оценка при списании запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Определение выручки ведется методом начисления.

3. Инвентаризация

В ходе проведения инвентаризации имущества и обязательств (Приказ 1-инв от 26.12.2025г.) недостачи и излишки не установлены.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По строке 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств в размере 2 395 тыс. руб. Указанная сумма определена как разница между первоначальной стоимостью основных средств 2 613 тыс. руб. и суммой начисленной амортизации 218 тыс. руб. на отчётную дату.

По строке 1170 «Нематериальные активы» отражена остаточная стоимость нематериальных активов в размере 810 тыс. руб. Указанная сумма определена как разница между первоначальной стоимостью нематериальных активов 1 266 тыс. руб. и суммой начисленной амортизации 456 тыс. руб. на отчётную дату.

По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материалов и товаров для перепродажи на сумму 29 709 тыс. руб., в том числе товары для перепродажи 29 093 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые и другие внеоборотные активы» отражена задолженность поставщиков 5 867 тыс. руб., НДС предъявленный к возмещению из бюджета 4 673 тыс. руб., расходы будущих периодов

По строке 1250 «Денежные средства» отражена сумма денежных средств организации на отчётную дату в размере 732 тыс. руб.

Данный показатель включает остатки денежных средств на расчётных счетах в банках.

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражена сумма долгосрочного займа в размере 30 000 тыс. руб.

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена в том числе задолженность перед поставщиками в сумме 9049 тыс. руб..

Выручка организации за отчетный период составила 18971 тыс. руб., в том числе от основной деятельности - 18971 тыс. руб.

Расходы составили 13870 тыс. руб., в том числе себестоимость проданных товаров, расходы по оплате труда и страховых взносов, амортизация, прочие расходы.

В составе прочих доходов отражены полученные проценты на остаток денежных средств на расчетных счетах.

В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банков и курсовая разница. Курсовая разница отражена свернуто в соответствии с ФСБУ 4/2023

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 589 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года.

5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ А.В. Александров.