ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "18ЛИНИЯ" / ООО "18ЛИНИЯ"
• ИНН/КПП, ОГРН: 7801689586/470601001, 1207800138908
• Юридический адрес: 188632, Ленинградская обл, м.р-н Всеволожский, г Сертолово, мкр. Сертолово-2, Юбилейная, дом № 12А
• Основной ОКВЭД: 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 5 чел.
• Обособленные подразделения:
V отсутствуют
□ имеются (указать)

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
V не подлежит
□ подлежит (основание)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
Ковалёв Станислав Александрович 100 % 100000 руб.

Общий размер уставного капитала: 100000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
V не осуществлялись
□ осуществлялись (кратко указать характер изменений)

Организация:
V не входит в состав группы компаний
□ входит в состав группы компаний (при наличии)

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Ковалёв Станислав Александрович
действует на основании устава от 26.10.2020

Главный бухгалтер: Ковалёв Станислав Александрович
назначен приказом от 01.12.2020.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется:
□ сотрудником отдела персонала
V иным уполномоченным специалистом (указать)

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера возлагаются на руководителя организации.

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:
□ сотрудником бухгалтерии
V иным уполномоченным специалистом (указать)

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера возлагаются на руководителя организации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:
V линейным способом
□ иным способом (указать)

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году:
V отсутствовали
□ имели место (кратко указать)

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:
V нематериальные активы отсутствуют
□ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:
V по средней себестоимости
□ по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:
V не создавался (признаки обесценения отсутствуют)
□ создавался (указать сумму и основание)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:
V не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)
□ сформирован (указать сумму)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам;
• с прочими кредиторами.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:
V отсутствуют
□ имеются (указать: экспорт/агент/раздельный учет/льготы)

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:
Vне формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)
□ формировались (указать)

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):
□ нет
V да (указать)

Вид арендованного актива	Основное средство	Дата принятия к учёту
Лизинг	CITROEN Jumpy Crew	14.01.2022

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:
V отсутствуют
□ имеются (кратко указать)

Выплата дивидендов в 2025 году:
V не производилась
□ производилась (указать сумму)

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:
V не получалась
□ получалась (указать вид и сумму)

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Ковалёв Станислав Александрович/

Главный бухгалтер _____ /Ковалёв Станислав Александрович/