

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а	-	-	-	-	-
	27.11.2024 - декабрь 2025 г.					
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	500	-	-	(157)	-	-	-	-	500	(157)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Аренда офиса	3а 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	500	-	-	(157)	-	-	-	-	500	(157)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	7 739 431	-	-	-	-	-	7 739 431	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: акции	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	7 739 431	-	-	-	-	-	7 739 431	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	7 739 431	-	-	-	-	-	7 739 431	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	153	-	-	-	-	-	153	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	148	-	-	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	153	-	-	-	-	X	153	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	358	-	-	-	(165)	193
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	358	-	-	-	(165)	193
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 193	-	-	-	165	2 358
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	42	-	-	-	165	207
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 151	-	-	-	-	2 151
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	2 551	-	-	-	X	2 551
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	77	-	-	77
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	59	-	-	59
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Страховые взносы на резерв ежегодных отпусков	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	18	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	815	-
Отчисления на социальные нужды	196	-
Амортизация	157	-
Прочие затраты	730	-
Итого по элементам	1 897	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 897	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 27.11.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью

«Линия-Э»

125009, город Москва, Романов переулок, д.4, стр. 2, помещ. 1/Ц
ИНН 9704254216 КПП 770401001 ОГРН 1247700769986

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ПЕРИОД С 27.11.2024 ПО 31.12.2025

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Линия-Э» (далее – «Общество»).

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации и учреждено согласно Решению № 1 от 22.11.2024 года. Дата образования Общества – 27.11.2024 г. (внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1247700769986).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 27.11.2024 и по настоящее время функции Генерального директора исполняет Жилкина Татьяна Владимировна.

Среднесписочная численность за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 года составила 1 человек. Генеральный директор Общества является внешним совмесителем.

Основной вид деятельности - деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20).

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

2. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.1. Сведения об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утвержденная приказом руководителя Общества от 27.11.2024 года N 1-УП, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные в соответствии с п.1 ст. 10 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, а также для отражения на счетах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности операций, возникающих в ходе финансово-хозяйственной деятельности организации, ведутся автоматизированным способом с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия.

2.2. Основные положения учетной политики

Учет финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Учет денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются:

- банковские депозиты сроком до 3-х месяцев,
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В соответствии с ПБУ 9/99 доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от продажи товаров, готовой продукции по договорам купли-продажи;
- поступления от продажи услуг по договорам на оказание услуг.

Все остальные доходы относятся к прочим.

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. Начисление текущего налога отражается в учете записью по дебету счета 99 и кредиту счета 68.

Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Разницы, входящие в одну группу (то есть влияющие на одну и ту же налоговую базу, облагаемую в одной юрисдикции по одной налоговой ставке), сальдируются. В итоге в каждой группе остается только одна разница - или вычитаемая, или налогооблагаемая.

ОНА или ОНО определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе. Признание ОНА (ОНО), а также доначисление и списание ОНА (ОНО), отраженного в учете на начало периода, отражается записью по счету 09 или 77 соответственно. Корреспондирующим счетом в общем случае является счет 99.

Расход (доход) по налогу на прибыль формируется на счете 99 из:

- текущего налога на прибыль;
- отложенного налога на прибыль, под которым понимают изменение ОНА и ОНО за отчетный период, за исключением ОНА и ОНО, являющихся результатами операций, не формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток);

Условный расход по налогу на прибыль, а также ПНР и ПНД в учете не отражаются.

Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации с 01.04.2025 регулируется ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". С этой даты не подлежат применению Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные приказом Минфина России от 13 июля 1995 г. N 49. Положения иных нормативных правовых актов, связанные с вопросами инвентаризации, с 1 апреля 2025 г. применяются в части, не противоречащей ФСБУ 28/2023.

Организация не создает инвентаризационную комиссию для обязательного проведения инвентаризации, так как работником организации является только руководитель.

Инвентаризация основных средств, в том числе и ППА, проводится один раз в три года. Инвентаризация остального имущества и всех видов финансовых обязательств проводится не реже, чем один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

2.3.1. Основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств отражены права пользования активом – аренда офиса по адресу: 125009, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Романов, д. 4, стр. 2, помещ. 1/Ц по сумме остаточной стоимости 343 тыс. руб. Срок полезного использования – 36 месяцев (до 31.12.2027). Общество использует ставку дисконтирования – 17 %.

Сведения о правах пользования активами отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса и в табличных пояснениях № 4.2 к бухгалтерской отчетности.

2.3.2. Финансовые вложения

По стр. 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2025г. отражено владение акциями Акционерного общества «Самарская сетевая

компания» (далее АО «ССК») в количестве 6 335 032 шт. в размере 7 739 431 тыс. руб., приобретенных Обществом в 2024 году.

Информация по финансовым вложениям приведена в табличных пояснениях № 5.1 к бухгалтерской отчетности.

Признаков обесценения финансовых вложений на 31.12.2025 не выявлено.

2.3.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

На 31.12.2025 отложенные налоговые активы (ОНА) отражены в сумме 588 тыс. руб. (стр. 1180 Бухгалтерского баланса), в том числе:

Тыс. руб.

Наименование ОНА	На 31.12.2024	Начислено ОНА	Погашено ОНА	На 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы		19		19
Убыток текущего периода		362	362	
Убытки прошлых лет		59	59	
Арендные обязательства (ППА)		105		105
Итого:		549	421	124

На 31.12.2025 отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражены в сумме 101тыс. руб. (стр. 1420 Бухгалтерского баланса), в том числе:

Тыс. руб.

Наименование ОНО	На 31.12.2024	Начислено ОНО	Погашено ОНО	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность (ППА)		15		15
Основные средства (ППА)		86		86
Итого:		101		101

2.3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам, который составил 62 тыс. руб.

2.3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 153 тыс. руб., в том числе задолженность по процентному доходу по краткосрочному депозиту в сумме 148 тыс. руб. и сальдо ЕНС – 5 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность на балансе Общества отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражены в табличных пояснениях № 7 Бухгалтерской отчетности.

2.3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражен остаток денежных средств в сумме 385 866 тыс. руб., в том числе денежные эквиваленты (краткосрочный депозит) на сумму 385 855 тыс. руб. и денежные средства на расчетном счете – 11 тыс. руб.

2.3.7. Уставный капитал

В периоде с 27.11.2024 по 31.12.2025 г. уставный капитал Общества был увеличен с 10 тыс. руб. до 7 739 441 тыс. руб. путем внесения дополнительных вкладов в уставный капитал участниками Общества (строка 1310 Бухгалтерского баланса). Величина уставного капитала на 31.12.2025 составила 7 739 441 тыс. руб.

2.3.8. Долгосрочные обязательства

По строке 1450 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражено долгосрочное обязательство по аренде принятого на учет права пользования актива в сумме 193 тыс. руб.

2.3.9. Краткосрочные обязательства

По строке 1520 Бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств отражены обязательства по аренде принятого на учет права пользования актива в сумме 186 тыс. руб.

По строке 1520 Бухгалтерского баланса в составе краткосрочных обязательств отражено обязательство Общества перед бюджетом по налогу на прибыль в сумме 2 151 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведены в табличных пояснениях № 8.1 к Бухгалтерской отчетности.

2.3.10. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 признаны оценочные обязательства в сумме 77 тыс. руб., что отражено в табличных пояснениях № 8.3 к Бухгалтерской отчетности.

2.4. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

За период с 27.11.2024 по 31.12.2025 года Общество не получало выручки по основному виду деятельности.

2.4.1. Расходы

Управленческие расходы

По строке 2220 Отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы Общества в сумме 1 897 тыс. руб., в том числе:

Управленческие расходы	За период с 27.11.2024 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб.
Амортизация ППА	157

Бухгалтерские услуги	585
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1
Нотариальные услуги	43
Оплата труда	815
Страховые взносы	196
Юридические услуги	100
Итого по стр. 2220:	1 897

2.4.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах, следующая (тыс. руб.):

Виды доходов:	Строка Отчета о финансовых результатах	За период с 27.11.2024 г. по 31.12.2025 г.
Дивиденды полученные	2310	377 426
Проценты по депозиту к получению	2320	10 736
Итого:		388 162

Структура прочих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.):

Виды расходов:	Строка Отчета о финансовых результатах	За период с 27.11.2024 г. по 31.12.2025 г.
Проценты к уплате, в т.ч.:	2330	262
- Проценты по полученным займам		193
- Проценты ППА		69
Прочие расходы, в т.ч.:	2350	66
- Госпошлина		35
- Услуги регистратора		31

2.4.3. Раскрытие показателей по налогу на прибыль.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности до налогообложения за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 (строка 2300) Отчета о финансовых результатах) получена в сумме 385 937 тыс. руб., чистая прибыль (строка 2400) Отчета о финансовых результатах) составил 383 809 тыс. руб.

Налог на прибыль за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 составил 2 151 тыс. руб. (строка 2411).

Отложенный налог на прибыль за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 (строка 2412 Отчета о финансовых результатах) составил 23 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль равен 96 484 тыс. руб., постоянный налоговый доход составил 94 356 тыс. руб.

2.4.4. Информация о чистых активах

По состоянию на 31.12.2025 чистые активы Общества составили 8 123 250 тыс. руб.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3.1. Информация о бенефициарах, связанных сторонах.

3.1.1. Бенефициаром Общества на 31.12.2025 является:

- Аветисян Владимир Евгеньевич (ИНН 631900874344) с долей участия 40,9%,

В соответствии с п. 4 Ст. 9 Федерального закона от 27.07.2006 N 152-ФЗ «О персональных данных» обработка персональных данных осуществляется только с согласия в письменной форме субъекта персональных данных. В связи с тем, что Общество не имеет согласия бенефициаров на раскрытие их персональных данных, мы раскрываем только ФИО и ИНН бенефициаров.

3.1.2. На 31.12.2025 связанными сторонами ООО «Линия-Э», являются следующие юридические и физические лица:

- Аветисян Владимир Евгеньевич (ИНН 631900874344);

- АО «ССК» (ИНН 6367047389) - Общество владеет акциями АО «ССК» в количестве 6 335 032 шт.;

- Жилкина Татьяна Владимировна (ИНН 772915719800) – единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества с 27.11.2024 и действующий по настоящее время.

3.2. Операции с организациями и физическими лицами, указанными в п. 3.1.

3.2.1. Операции с бенефициаром.

За период с 27.11.2024 по 31.12.2025 Обществом получен займ от Аветисяна В.Е. в сумме 1 000 тыс. руб., займ возвращен в 2025 году в сумме 1 178 тыс. руб., включая начисленные проценты 178 тыс. руб.

Других операций с бенефициаром за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 не производилось.

3.2.2. Операции со другими связанными сторонами, поименованными в п. 3.1.2 настоящих пояснений.

3.2.2.1. В отношении АО «ССК» Общество сообщает следующее.

В 2024 Общество приобрело акции АО «ССК» в количестве 6 335 032 штуки. Акции были переданы участниками Общества в счет увеличения уставного капитала Общества.

В 2025 г. АО «ССК» распределило нераспределенную прибыль прошлых лет на дивиденды согласно Протоколу б/н от 01.10.2025 г. внеочередного заседания общего собрания акционеров АО «ССК». Обществу перечислено дивидендов в сумме 377 426 тыс. руб. При выплате дивидендов Обществу АО «ССК» как налоговый агент удержало налог согласно законодательству РФ о налогах и сборах в размере 56 397 тыс. руб.

Размер дивидендов на 1 (одну) обыкновенную акцию составил 68,48 руб.

3.2.3. Операции с управляющим персоналом:

Управляющему персоналу за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 года было выплачено вознаграждение в сумме 933 тыс. рублей, в том числе заработная плата – 756 тыс. руб. и страховые взносы – 178 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами, кроме поименованных выше, Общество за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 года не совершало.

4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

События после отчетной даты

С февраля 2022 года рядом иностранных государств были введены санкции в отношении Российской Федерации, в том числе Правительства РФ, Банка России, ряда российских банков, крупных финансовых институтов и других предприятий, а также физических лиц России, которые существенно ограничили деятельность некоторых секторов экономики государства.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности указанные выше события не оказали прямого существенного негативного влияния на деятельность общества в силу следующих обстоятельств:

- изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали существенного влияния на деятельность Организации, так как она осуществляет ее в рублях,
- влияние изменений, связанных с производственными цепочками отсутствует;
- отсутствует влияние введенных санкционных ограничений.

В то же время, как указанные события, так и другие возможные события, происходящие вследствие развития геополитической ситуации, которые могут произойти после даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности, могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Руководство общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества, предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, а также осуществляет выработку мер, призванных парировать их негативное влияние.

Эти события рассматриваются Обществом как не корректирующее событие после отчетной даты, не требующее корректировки показателей бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Другие события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Информация о совместной деятельности

Совместная деятельность за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 не осуществлялась.

Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество за период с 27.11.2024 по 31.12.2025 год не получало.

Информация о непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют намерения в реорганизации и ликвидации. Руководство организации полагает, что ООО «Линия-Э» способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор ООО «Линия-Э»

Жилкина Т.В.

30 марта 2026 г.