Общество с ограниченной ответственностью
«ПРЯМАЯ ЛИНИЯ»
ИНН/КПП 7709883327/ 770901001
109147, Город Москва, ул Воронцовская, д. 25, стр. 3, помещ. 2/П

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. Юридический адрес: 109147, Город Москва, ул Воронцовская, д. 25, стр. 3, помещ. 2/П

1.2. Дата государственной регистрации 16.08.2011 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.3. Численность сотрудников: 1 человека

1.6. Уставный капитал составляет 82 000,00 (Двадцать тысяч рублей).

Участником является:

- Шишлин Андрей Александрович с долей 50 процентов;
- Костырев Константин Валериевич с долей 50 процентов.

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

- 33.12 Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Шишлин Андрей Александрович (№1 от 03.10.2016 года)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся полностью самортизированные объекты (остаточная стоимость 0 руб.), используемые в деятельности, в частности:

Измеритель параметров микроклимота "МЕТЕОСКОП-М") стоимость 45 338,98

Моноблок AIO HP 24 i3-9100T стоимость 46 041,67

Итого 91 380,65

4. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**
Основные средства	На 28.12.2025
Материально-производственные запасы	На 20.12.2025
Обязательства /Кредиторская задолженность/ Дебиторская задолженность	На 31.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Отсутствие выручки из-за переговоров привело к временной паузе в продажах и оказании услуг, обусловлено ведением переговоров и согласование условий генерального директора в 2025 году.

В начале 2026 года заключен договор № РД/16-01-26/1/П-ВК от 16.01.2026 года на сумму 1 200 000,00 (Один миллион двести тысяч рублей). Аванс получен в размере 480 000,00 (Четыреста тысяч восемьдесят руб.), к работам приступил.

7. Отчета о финансовых результатах пояснение строк:

Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025, тыс.	За 2024, тыс.
Материальные затраты	0	1 655
Затраты на оплату труда	420	483
Отчисления на социальные нужды	121	113
Амортизация	14	15
Прочие затраты	25	22
Итого расходы по обычным видам деятельности	580	2 288

Строка 2340 Прочие доходы

Статья	Сумма, тыс.
Отчисления в оценочные резервы за вычетом восстановленных сумм	1280
Проценты по вкладу	20
	1300

Строка 2350 Прочие расходы

В 2025 году организация исправил ошибку 2024 года, связанную с непризнанием факта прекращения применения ПБУ 18/02, в связи с переходом на упрощённую систему налогообложения (УСН) с 1 января 2025 года. Согласно п. 1 ПБУ 18/02 и п. 2 ст. 346.11 НК РФ, переход на УСН влечёт прекращение применения этого стандарта, что требует списания остатков отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО).

Исправление произведено в соответствии с ПБУ 22/2010, так как ошибка предшествующего периода была выявлена после утверждения отчётности за 2024 год. Списание было произведено 31 декабря 2025 года следующими проводками:

Списание остатка ОНА и ОНО	Сумма , тыс.
Дт 91- Кт 09 - списание остатка ОНА	**644**

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор Шишлин А.А.