

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

ООО «Экспресс-Линк»

1. Общие положения

Наименование: ООО «Экспресс-Линк»

ИНН/ОГРН: 2636040210 /263401001

Место нахождения: 355035, г. Ставрополь, ул. Маршала Жукова, д. 21 а

Основной вид деятельности: 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

Среднесписочная численность: 32 человека

Руководитель: Карасюк Е.И., Главный бухгалтер: Маркина В.Ю.

Учредители: Карасюк Е.И.-50%
Афанасьева Е.А.-50%

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ и учетной политикой.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Экспресс-Линк» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежеквартально полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

2. Информация о движении основных средств (ОС) за 2025 год

Наименование	На начало года (руб.)	Поступило, руб.	Амортизация, руб.	Выбыло, руб.	На конец года, руб.
ОС-всего	14 633 000,00		1 586 145,34		13 033 000,00
Машины и оборудование	77 089,98	305 945,29	105 822,35		277 212,92
Рекламная конструкция		1 946 370,00	25 951,60		1 920 418,40
Транспортное средство	3 083 710,77		817 027,03	2 266 683,74	
Нежилое помещение № 58- 68, общая площадь 249,20 кв. м, этаж: 1 по адресу: СК, г. Ставрополь, ул. Лен	11 472 199,25		637 344,36		10 834 854,89

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

(стр. 1170) Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:
- Предоставленные займы 25 122 000,00

Итого: 25 122 000,00 руб.

(стр. 1210) Запасы:

- Товары на складе 10 726 000,00 руб.

Итого: 10 726 000,00 руб.

(стр. 1250) Денежные средства и денежные эквиваленты:

-Касса 55 000,00

-Расчетные счета 383 000,00

Итого 438 000,00 руб.

(стр. 1240) Дебиторская задолженность:

- Расчеты с покупателями и заказчиками:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 503 000,00

- Расчеты по налогам и сборам 686 000,00

- Депозитные счета 8 840 000,00

- Расходы будущих периодов 335 000,00

Всего 10 364 000 руб., просроченная отсутствует

(стр. 1300) Капитал:

-Уставный капитал 10 000,00

-Нераспределенная прибыль 16 733 000,00

Всего 16 743 000 руб.

(стр. 1520) Кредиторская задолженность:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 694 000,00

- Расчеты с покупателями и заказчиками 886 000,00
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 726 000,00
- Расчеты с учредителями 33 634 000,00

Всего 42 940 000,00 руб.

4. Результаты деятельности:

Выручка за 2025 год: 224 377 000 руб. (без НДС).

Чистая прибыль: 11 307 000 руб.

Подписи:

Генеральный директор _____ /Карасюк Е.И./

Главный бухгалтер _____ /Маркина В.Ю./

17 марта 2026 г.