

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО "ЛИНКЕР"

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЛИНКЕР"

Сокращенное наименование: ООО "ЛИНКЕР"

Юридический адрес: 196655, Санкт-Петербург г, Колпино г, Анисимова ул, дом № 5, корпус 7 Литер А, помещение 6Н

Фактический адрес: 196655, Санкт-Петербург г, Колпино г, Анисимова ул, дом № 5, корпус 7 Литер А, помещение 6Н

Дата государственной регистрации: 23.10.2015г.

ОГРН: 1157847360131

ИНН: 7817055360 КПП: 781701001

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность 1 человека.

Величина уставного капитала составляет 100000 рублей.

Участниками общества являются:

Гражданин России Крылов Алексей Павлович (ИНН 470500324305) - 100%

Увеличения уставного капитала не производилось.

Бенефициарные владельцы:

Гражданин России Крылов Алексей Павлович (ИНН 470500324305)

Исполнительным органом в ООО "ЛИНКЕР" является генеральный директор. Срок его полномочий – бессрочно.

Генеральный директор: Муравьев Александр Михайлович

Основным видом деятельности является:

ОКВЭД – 46.69.9.

ООО «ЛИНКЕР» не имеет обособленных подразделений.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положением Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 27.12.2022г.

3. Основные средства.

Лимит несущественности стоимости основных средств с 01.01.2023г установлен в размере 100000 рублей за единицу.

Для надлежащего учета основных средств, первоначальная стоимость которых менее установленного лимита, учитываются на забалансовом учете по первоначальной стоимости.

В 2025 году были приобретены следующие объекты основных средств:

--

Основные средства, предназначенные для сдачи в операционную аренду, учитываются на счете 03.01 «Материальные ценности в организации».

В 2025 году было реализовано: 0.

Списаны основные средства по первоначальной стоимости на сумму 0.

Амортизация начислялась линейным способом.

На основании п.12 ФСБУ6/2020 При признании в бухгалтерском учете вновь поступивших объектов основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производилась.

4. Бухгалтерский учет аренды и Капитальных вложений

У организации в Санкт-Петербурге отсутствует собственное недвижимое имущество, поэтому для ведения хозяйственной деятельности заключены договоры аренды:

1. Под склад и офис по адресу: 196655, Санкт-Петербург г, Колпино г, Анисимова ул, дом № 5, корпус 7 Литер А, помещение 6Н, договор аренды менее 12 месяцев с ИП Муравьев Александр Михайлович)

В связи с тем, что ООО «ЛИНКЕР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета

Капитальные вложения на 01.01.2025 составляют 0 руб., на 31.12.2025 года- 0 руб.

5. Нематериальные активы

На балансе общества нематериальные активы не числятся. Согласно учетной политики лимит отнесения к НМА составляет 100000 руб.

6. Запасы

К запасам относятся:

- материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение
- товары для продажи учитываются по фактической себестоимости, включая транспортно-заготовительные расходы на их приобретение

Оценка запасов при их отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка). В качестве расчетного периода установлен месяц.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся и учитываются обособленно.

В связи с тем что ООО «ЛИНКЕР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета запасы на отчетную дату учитываются по фактической себестоимости.

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не менялся.

БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ЗАПАСОВ

НАИМЕНОВАНИЕ ЗАПАСА	СТ-ТЬ НА 01.01.2025	СТ-ТЬ НА 31.12.2025
НЕ ЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	975 640,75	0
ТОВАРЫ	6 709 487,25	14 752 859,46
ОТПРУЖЕННЫЕ ТОВАРЫ	30 973 461,79	48 316 647,22

7. Займы и кредиты

На отчетную дату у ООО «ЛИНКЕР» имеются следующие обязательства по кредитам и займам:

Контрагент	Договор	Сумма на 31.12.25
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-27 от 06.10.2025	101 884,93
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-28 от 09.10.2025	1 018 191,78
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-29 от 09.10.2025	6 618 246,58
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-30 от 05.11.2025	759 205,48
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-31 от 12.11.2025	2 021 479,45
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-32 от 13.11.2025	4 042 082,19
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-33 от 13.11.2025	4 547 342,46
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-34 от 13.11.2025	4 547 342,46
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-35 от 13.11.2025	4 547 342,46
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-36 от 13.11.2025	3 040 767,12
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-37 от 17.11.2025	1 135 068,49
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-43 от 01.12.2025	6 039 452,05
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-43/1 от 18.12.2025	2 005 698,63
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-44 от 01.12.2025	6 039 452,05
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-44/1 от 19.12.2025	2 005 260,27
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-45 от 24.12.2025	1 001 534,25

ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-46 от 24.12.2025	1 502 301,37
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-47 от 24.12.2025	400 613,70
ООО "ТрансТехноМаркет"	2025-49 от 29.12.2025	800 350,68
Росбанк филиал Северо-Запад АО ТБанк	.SZP/RK/02591001/25_24/12/2025 24.12.2025	от 3 011 736,99

Расходы по начисленным процентам по займу на последнее число месяца включаются в состав прочих расходов. Суммы кредитов и займа получены полностью и в срок.

Кредиты и займы получены на пополнение оборотных средств, проценты по займу учитываются на счете 91.

В 2025 г. на балансе организации отсутствуют векселя, облигации и т.п. активы.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива отсутствуют.

Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную не предусмотрен.

8. Финансовые вложения.

На отчетную дату у общества финансовые вложения отсутствуют.

9. Учет доходов организации.

Доходы определяются методом начисления.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от реализации за 2024-2025 год составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Доходы, полученные от выполнения оптовой торговли (основной вид деятельности)	392 912	631 509
2.	Ремонт с давальческого сырья	5 400	0
3	Услуги	6	0
4	Итого выручка от реализации	398 318	631 509

3. Внереализационные доходы за 2024-2025г. составили:

№п/п	доход	2025г. (тыс.руб.)	2024г. (тыс.руб.)
1	Курсовые разницы		5070
2	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	140	86
3	Прочие внереализационные доходы		
4	Проценты к получению	175	738
5	Штрафы, пени		37
6	Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра	65	
7	Субсидия на финансирование транспортных расходов	1292	824
8	Итого внереализационных доходов	1672	6755

Расчеты не денежными средствами в 2025 году составили 0 руб. Себестоимость товаров определяется по стоимости приобретения. Списание себестоимости проданных товаров осуществляется по средневзвешенной оценке за календарный месяц.

10. Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Себестоимость товаров формируется на счете 41 «Товары» включая транспортно-заготовительных расходов. Учет расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу».

№п/п	Расходы на продажу	2025г.(тыс.руб.)	2024г.(тыс.руб.)
1	Аренда	3 602	2 145
2	Ведение бух.учета	1 080	750
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8	8

4	Командировочные расходы	120	255
5	Курьерские услуги	5	2
6	Малоценное НМА	1	11
7	Оплата труда	6 067	4 597
8	Охрана	43	47
9	Погрузо-разгрузочные работы	258	387
10	Предоставление доступа к ИС ЭПС	15	13
11	Прочие затраты	43	137
12	работы по сборке, наладке, шев- монтажу, приемо-сдаточные испытания	0	2 212
13	Сервисное обслуживаение оборудования	8	4
14	Сертификат	113	25
15	Специальная оценка условий труда	2	2
16	Списание материалов	70	48
17	Страховка груза	196	254
18	Страховые взносы	914	823
19	Транспортно-экспедиторские услуги	9 088	11 028
20	Услуги агента	55 909	69 534
21	Услуги банка	2	17
22	Услуги по оформлению документов	3 630	3 841
23	Услуги почты	11	9
24	Услуги связи	31	32
25	Услуги таможи	0	1 049
26	Хранение на складе	209	143
27	Реализация товара	248 532	389276
28	Ремонт с давальческого сырья	5 833	0
29	Итого расходов	335790	486650

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 составила 19447 тыс. руб. в том числе:

- Расходы на услуги банков - 724 тыс.руб.
- курсовые разницы - 16697 тыс.руб.
- прочие расходы - 540 тыс.руб.
- штрафы - 6 тыс.руб.
- восстановлены резервы по сомнительным долгам - +1355 тыс.руб.
- Продажа (покупка) иностранной валюты - 2756
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд - 79

11. Раскрытие информации

11.1. В связи с тем что ООО «ЛИНКЕР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета резервы на выплату отпускных в бухгалтерском и налоговом учете не создается.

11.2. Резервы по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв сформирован в сумме 1 760 000,00 руб.

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам не формируются.

11.3. В связи с тем, что ООО «ЛИНКЕР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, предприятие составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения

11.4. Информация об операциях со связными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

Физические лица:

- Муравьев Александр Михайлович (ИНН 781703681299) – генеральный директор

Сумма оплаты труда составили – 2170004,83 руб.

Сумма отпускных составила – 61433,40 руб.

Сумма отчислений с таких выплат составила – 386088,72 руб.

11.5. События после отчетной даты отсутствуют.

11.6. Финансовые показатели

Прибыль до налогообложения – 43889 тыс.руб.

Чистая прибыль – 32755 тыс.руб.

Валюта баланса – 315073 тыс.руб.

Дебиторская задолженность – 235960 тыс.руб.

Кредиторская задолженность – 113063 тыс.руб.

11.7. В связи с тем что ООО «ЛИНКЕР» имеет право на упрощенный способ ведения бухгалтерского учета ПБУ 18/02 не применяется.

12. Прочая информация

1. Сведения о правонарушениях или претензиях относительно ООО "ЛИНКЕР" отсутствуют.

2. Проверки контролирующих органов отсутствуют.

3. Продажа активов не планируется.

4. Увеличение капитала или выпуск долговых инструментов не имело место быть, а также не были заключены или запланированы соглашения о слиянии и ликвидации.

5. Конфискация активов организации отсутствует.

6. События, которые поставили ли бы под сомнение надлежащий характер, примененной подготовки финансовой отчетности, отсутствуют.

7. Организация не намерена прекращать свою деятельность в обозримом будущем, как минимум 12 месяцев.

8. В связи с тем, что ООО «ЛИНКЕР» не подлежит обязательному аудиту за 2024 год аудит годовой бухгалтерской отчетности не проводился

9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Выдача обеспечительных обязательств отсутствует.

11. В 2025 году действовали следующие договора поручительства:

➤

12. В 2025г ООО «ЛИНКЕР» получило субсидию на финансирование транспортных расходов в размере 1 291 525,00 руб.

13. Участие в совместной деятельности отсутствует.

14. Существенные ошибки прошлых периодов, выявленных в отчетном периоде отсутствуют.

15. Освоение природных ресурсов не проводилось

16. Расходы на НИОКР и технологические работы отсутствуют

Генеральный директор _____ Муравьев А.М.

«22» марта 2026г.