

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности

ООО «ЛИНКОР» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНКОР» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН: 7705779406

Юридический адрес: 117133, г. Москва, ул. Академика Варги, д. 8, корп. 1, этаж 3, офис 337.

Основной вид деятельности — торговая деятельность (реализация товаров).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими нормативными актами РФ.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в рублях РФ.

Отчетность составлена по методу начисления.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Активы и обязательства оцениваются по фактическим затратам, за исключением случаев, предусмотренных законодательством РФ.

3. Анализ финансового положения

Активы

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила 203 279 тыс. руб.

Структура активов:

- Внеоборотные активы: 23 571 тыс. руб. (финансовые вложения — займы и ценные бумаги)

- Оборотные активы: 179 708 тыс. руб.

Основную долю оборотных активов составляет:

- Дебиторская задолженность — 178 741 тыс. руб. (более 85% активов)

- Денежные средства — 916 тыс. руб.

Это свидетельствует о высокой зависимости от расчетов с контрагентами.

4. Капитал и обязательства

Капитал:

Уставный капитал: 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 163 551 тыс. руб.

Обязательства:

Долгосрочные займы: 16 991 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства: 22 676 тыс. руб.

Структура пассивов показывает преобладание собственного капитала, что характеризует финансовую устойчивость организации.

5. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года:

Выручка: 22 542 тыс. руб.

Чистая прибыль: 8 950 тыс. руб.

Наблюдается рост по сравнению с 2024 годом:

Выручка увеличилась (с 18 941 тыс. руб.)

Чистая прибыль выросла (с 7 625 тыс. руб.)

Основной доход формируется от торговой деятельности.

6. Денежные потоки

Чистый денежный поток за 2025 год составил: +385 тыс. руб.

Особенности:

Положительный поток от текущей деятельности: 7 185 тыс. руб.

Выплаты дивидендов: 6 800 тыс. руб.

Это указывает на стабильную операционную деятельность при одновременном распределении прибыли.

7. Особенности структуры дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность является значительной и составляет основную часть активов. При этом значительная ее часть является просроченной (более 167 млн руб.).

8. Финансовые вложения

Общество осуществляет размещение средств в виде:

предоставленных займов (23 321 тыс. руб.)

долговых ценных бумаг

Финансовые вложения носят долгосрочный характер.

9. Заключение

Финансовое состояние ООО «ЛИНКОР» в 2025 году можно охарактеризовать как устойчивое:

- наблюдается рост прибыли;
- высокая доля собственного капитала;
- положительный денежный поток от основной деятельности.

При этом имеются риски, связанные с:

- высокой долей дебиторской задолженности;
- низкой долей ликвидных активов (денежных средств).