

Общество с ограниченной ответственностью "ЛИНКСГЕЙТ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС"
ИНН 9725032165

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

Общая информация

- 1.1. Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ЛИНКСГЕЙТ КЭПИТАЛ ПАРТНЕРС"** .
Сокращенное наименование: ООО "ЛИНКСГЕЙТ"
- 1.2. ИНН 9725032165
- 1.3. Зарегистрировано 30.03.2020 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.4. ОГРН 1207700145685
- 1.5. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 30.03.2020
- 1.6. Юридический адрес 115093, Город Москва, ул. Дубининская, дом 90, офис 213, помещение 4А
Фактический адрес 115093, Город Москва, ул. Дубининская, дом 90, офис 213, помещение 4А
- 1.7. Филиалы: нет
Подразделения: нет
Представительства: нет
Дочерние общества: нет
Зависимые общества: нет
- 1.8. Исполнительный орган Общества – Мусаев Алихан Хасмагомедович
- 1.9. Основные виды экономической деятельности
64.99.3 Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
- 1.10. Уставный капитал Общества составляет 138255.23 рублей.
Состав учредителей:
- МУСАЕВ АЛИХАН ХАСМАГОМЕДОВИЧ 72,33 %, уставный капитал в размере 100 000 руб. полностью оплачен

- БРЫЗГАЛОВА ГАЛИНА МИХАЙЛОВНА, доля в уставном капитале 27,67 %, уставный капитал в размере 38255.23. полностью оплачен.

1.11. Лицензии: нет

1.12. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.13. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.14. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

Организация не применяет ФСБУ 26/2020 в части: подпунктов "б" - "з" пункта 10, подпунктов "б" пункта 11, пункт 12, абзацы 1-3 пункта 13, пункт 17, подпунктов «в» - «д» пункта 23, пункт 24 (п.4 ФСБУ 26/2020)

3. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 11/2018 «Учет финансовых вложений»**.

По состоянию на **31 декабря 2023 года** в состав финансовых вложений Общества входят:

1. Вклад в уставный капитал дочернего общества

- **Наименование дочернего общества:** ООО «РКС-энерго»
- **Размер доли:** 90 % уставного капитала
- **Способ оценки:** финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости
- **Балансовая стоимость:** 1 620 тыс. руб. (Одна тысяча шестьсот двадцать тысяч рублей)

Информация об обесценении: по состоянию на отчетную дату проведен тест на обесценение. Признаки устойчивого снижения стоимости финансового вложения отсутствуют, резерв не создавался.

2. Предоставленные беспроцентные займы

- В состав финансовых вложений также включены **беспроцентные займы**, предоставленные другим организациям:

Наименование заемщика	Сумма займа, тыс. руб.	Срок возврата	Примечание
ООО «БПМ»	12 820	25.01.2026	
ООО «НОВА ПЛАНТ»	6 205	25.01.2024	просрочен на дату отчетности
Итого	18 025		

- Займы предоставлены без начисления процентов, процентные доходы не начисляются, учитываются по первоначальной стоимости (номинальной сумме займа). Оценка на предмет обесценения проведена. Резерв под обесценение не формировался, так как Общество **относится к субъектам малого предпринимательства** и в соответствии с принятой учетной политикой ведет бухгалтерский учет **упрощенным способом**, не создавая резервы под обесценение финансовых вложений. Это право предусмотрено пунктом 37 ФСБУ 11/2018.

4. Учет управленческих расходов

В бухгалтерском учете управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

- Бухгалтерские, юридические услуги
- Право использования программных продуктов

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность Общества составила **854 тыс. руб.** Вся задолженность является краткосрочной (ожидаемый срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

В структуре дебиторской задолженности выделяются следующие группы:

- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам** — 4 руб. (0,4%).
- Переплата по налогам и сборам** — 851 тыс. руб. (99,6%). Образовалась в результате излишней уплаты НДФЛ в 2025 году

Просроченная дебиторская задолженность у Общества отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 подразделяется на краткосрочную (со сроком погашения до 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет **179 784 тыс. руб.** и включает:

- Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам—**179 764тыс. руб.** (задолженность перед учредителями/акционерами по выплате объявленных, но невыплаченных дивидендов);
- Прочая кредиторская задолженность — **20 тыс. руб.**

Долгосрочная кредиторская задолженность составляет **664 327 тыс. руб.** и представлена обязательствами по полученному займу:

- Основная сумма долга по полученному займу — **161 675 тыс. руб.**
- Задолженность по процентам за пользование заемными средствами — **502 652 тыс. руб.** (сумма начисленных, но еще не уплаченных процентов).,

6. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008)

Договора займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

Организация получила займ в сумме:

-165 916 тыс. руб. от ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"РКС-ЭНЕРГО" , срок погашения 1 апреля 2031

Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу 502 652 тыс. руб.

7. Доходы организации

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

В 2025 году Обществом получены прочие доходы в общей сумме **555 612 тыс. руб.** Указанные доходы полностью представлены процентами, начисленными банком на остаток денежных средств на расчетном счете организации.

8. Расходы организации

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Основными расходами компании были:

Бухгалтерские услуги – 234 тыс.руб.

Проценты по займу -117 886 тыс.руб.

9. События после отчетной даты

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

11. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

12. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Генеральный директор ООО "ЛИНКСГЕЙТ"

Мусаев Алихан Хасмагомедович

10.03.2026г.