

ООО «Нью Линк МСК»

**Пояснение к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год.**

Москва 2025

Раздел 1. Основные сведения об организации и собственниках.

Общество с ограниченной ответственностью «НьюЛинк МСК» (ООО «НьюЛинк МСК») зарегистрировано Инспекция МНС России по г. Видное Московской области 12.05.2003 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица в ЕГРЮЛ серия 50 номер 0025027236

ОГРН 1035000914200 ИНН 5003044125

Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, пом. 18/4

Основным видом хозяйственной деятельности общества является - Торговля оптовая бывшими в употреблении товарами.

Участники общества: ООО «Планета Секонд Хенд Холдингс» -100 % уставного капитала

Единоличный исполнительный орган УК ООО «Планета Секонд Хенд Холдингс».

Конечный бенефициаром является гражданка Турции – Сулун Эмине

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2024 г. – 0 человек, на 31.12.2025 – 0 человек.

Раздел 2. Существенные аспекты представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023,

положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н,

а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация применяет основную систему налогообложения.

2.2. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «Нью Линк МСК» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.3 Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Отчетная валюта

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочной, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Раздел 3. Существенные аспекты учетной политики

3.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 1 января 2022 г.

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев и стоимость свыше 40 000 рублей, используемого в качестве средств труда для реализации товаров и для управления организацией.

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имеем.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, не имеем.

Объектов недвижимости не имеем.

3.2. Материально-производственные запасы

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. материально-производственные запасы в учете отражаются перспективно и при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

К запасам относятся активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг или для продажи. Запасы, предназначенные для управленческих нужд признаются расходом периода, в котором понесены в соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019. При выбытии стоимость МПЗ оценивается по средней себестоимости каждой единицы.

Транспортные расходы на доставку товаров от поставщика списываются на себестоимость товаров по мере реализации.

МПЗ в залог не передавались.

Резервы под снижение МПЗ не создавались в связи с отсутствием признаков обесценения МПЗ.

3.3. Признание доходов и расходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления.

Доходы от обычной деятельности включают выручку от реализации товаров. Учет выручки в целях бухгалтерского и налогового учета ведется по мере отгрузки товаров. В отчетности выручка от продажи товаров отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имеем.

3.4. Прочие аспекты

Договоров строительного подряда в отчетном периоде Обществом не заключались.

Активов и обязательств в иностранной валюте не имели.

Ценные бумаги Обществом не выпускались.

В отчетном периоде операций с ценными бумагами не имели.

Государственную помощь не получали.

Нематериальных активов не имеем.

Расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в отчетном периоде не имеем.

В совместной деятельности не участвовали.

Существенных ошибок, предшествующих отчетных периодов, требующих исправления, в отчетном периоде не выявлено.

Затрат на освоение природных ресурсов не имеем.

В отчетном периоде имели расчетные счета в следующих банках:

АО "АЛЬФА-БАНК".

Связанными сторонами являются:

№ п/	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале, %
1	ООО «Планета Секонд Хенд Холдингс»	Единый исполнительный орган, Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	доля участия – 100%
2	Насиров К.Б.	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа	
	ООО «ПСХ»;	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

Обороты по расчетам со связанными сторонами – покупателями Общества выглядят следующим образом (обороты показаны с НДС в том числе 20%):

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИНН						

62.01	1 261 475,46		6 941 894,20	4 209 527,66	3 993 842,00	
ПСХ ООО, 5003041660	1 261 475,46		6 941 894,20	4 209 527,66	3 993 842,00	
Итого	1 261 475,46		6 941 894,20	4 209 527,66	3 993 842,00	

Основной управленческий персонал в Обществе отсутствует, функции управления осуществляет ООО «Планета Секонд Хенд Холдингс». Стоимость услуг по договору управления в 2025 году составила 72 тыс. руб., в 2024 – 72 тыс. руб.

Для деятельности арендуется площадь, арендные платежи за 2025 год составили 160 тыс. руб., за 2024 год 65 тыс. руб.

Раздел 4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Дебиторская и кредиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и клиентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 года 4 455 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 2 187 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года 2 909 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 6 146 тыс. руб.

4.2. Денежные средства и их эквиваленты.

По данной статье отражены денежные средства в кассе предприятия и на расчетных счетах. Сумма остатка денежных средств на 31.12.2025 г. составила: 1273 тыс. руб. Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по статье 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса и по статье 4500 «Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного года» отчета о движении денежных средств, приведены в следующей таблице:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2025
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	1 861 440,63	1 272 919,83
Итого денежных средств	1 861 440,63	1 272 919,83
Итого эквивалентов денежных средств	0	0
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (статья 1250 = статья 4500)	1 861 440,63	1 272 919,83

4.3. Капитал и резервы

Величина уставного капитала 10 тыс. рублей.

4.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2024 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества представлены следующим образом:

Выручка получена от ООО «ПСХ» 5 785 тыс. руб.

Наименование показателей	ОСНО 2025 Итого, тыс. руб.
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	5 785
Себестоимость реализованного товара, работ, услуг	392
Валовая прибыль	5 393

Обществом была получена прибыль в размере 1894 тыс. руб. за 2024 г., 2767 тыс. руб. за 2025 г.

Чистые активы составляют положительную величину в 2025 г. 3392 тыс. руб., в 2024г. отрицательную величину -480 тыс. руб.

В составе строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о прибылях и убытках

отражена арендная плата за помещение, арендуемое для осуществления деятельности Общества. Арендные платежи из строки 2210 Отчета о прибылях и убытках за 2025 год составили 100 тыс. руб.

4.5 Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов 2025 года отражены, в том числе:

- Расходы прошлых периодов – 32 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности – 1,7 тыс. руб.
- Услуги банка – 8,8 тыс. руб.

Раздел 5. Сведения о событиях после отчетной даты

В настоящее время Общество не располагает какой-либо информацией от наших иностранных бенефициаров относительно намерений прекращения деятельности Общества в России в связи с ситуацией и санкциями как текущими, так и планируемыми, таким образом, мы полагаем, что допущение непрерывности деятельности Общества соблюдается. На сегодняшний день у нас нет информации о возможных негативных сценариях, которые в случае их развития, могли бы обуславливать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Обществом. Другими словами, мы склонны считать, что на дату

подписания отчетности отсутствует существенная неопределенность в непрерывности деятельности Общества.

Вместе с тем, в настоящий момент не представляется возможным указать возможную степень девальвации валюты РФ в краткосрочной перспективе, оценить рост издержек при импорте товаров нашими поставщиками, изменение платежеспособного спроса, оценить финансовые последствия сбоя логистики поставщиков для деятельности Общества. Как минимум, вышесказанное обуславливает вероятность ухудшения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году.

Также Общество раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на мнение аудитора, а также на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.

Генеральный директор

Управляющей компании

ООО «Планета Секонд Хенд Холдингс»

Насиров К.Б.

«30» марта 2026 г.