

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Линкор-Системы Безопасности»

(ООО «Линкор-СБ»)

ИНН 6324094151, КПП 632401001, ОГРН 1186313069051

Адрес: 445054, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Мира, д. 133а, пом. 81

Раздел 1. Общая информация об организации

ООО «Линкор-СБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации: 07 августа 2018 года.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД, которые относятся к обычным видам деятельности Общества:

46.42 - Торговля оптовая одеждой и обувью;

43.21 - Производство электромонтажных работ;

95.12 - Ремонт коммуникационного оборудования.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Быков Дмитрий Александрович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества: Быков Дмитрий Александрович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Система налогообложения: ОСНО.

Среднесписочная численность: 1 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений.

Изменения учётной политики применяются перспективно. Пересчёт показателей предыдущих отчётных периодов не производится.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Раздел 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно при вводе в эксплуатацию. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Раздел 4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	318	-	306	(615)	-	-	X	X	10	-
	За 2024 г.	1 027	-	2 568	(3 276)	-	-	X	X	318	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14	-	-	(12)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	29	-	137	(22)	-	-	(129)	-	14	-
Товары	За 2025 г.	304	-	306	(602)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	998	-	2 432	(3 125)	-	-	-	-	304	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(129)	-	-	129	-	-	-

Раздел 5. Дебиторская задолженность

Просроченная задолженность отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Переклас сифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	231	-	133	-	(202)	-	-	-	162	-
	3а 2024 г.	1 088	-	231	-	(1 088)	-	-	-	231	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	2	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	200	-	147	-	(200)	-	-	-	147	-
	3а 2024 г.	1 086	-	200	-	(1 086)	-	-	-	200	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	29	-	(29)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	29	-	-	-	-	-	29	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	231	-	133	-	(202)	-	-	Х	162	-
	3а 2024 г.	1 088	-	231	-	(1 088)	-	-	Х	231	-

Раздел 6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года чистые активы составили 246 тыс. руб. В 2025 году производились выплаты дивидендов в размере 453 тыс. руб.

Раздел 7. Обязательства

Заемные средства на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	86	-	-	(86)	-	-	-
	3а 2024 г.	984	-	-	(898)	-	-	86
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	86	-	-	(86)	-	-	-
	3а 2024 г.	984	-	-	(898)	-	-	86
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	144	5	-	(118)	-	-	30
	3а 2024 г.	178	70	-	(105)	-	-	144
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	33	-	-	(33)	-	-	-
	3а 2024 г.	60	33	-	(60)	-	-	33
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	6	1	-	(2)	-	-	6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	25	5	-	-	-	-	30
	3а 2024 г.	63	-	-	(38)	-	-	25
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	24	-	-	(24)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	24	-	-	-	-	24
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	3а 2024 г.	13	3	-	-	-	-	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	39	-	-	(39)	-	-	-
	3а 2024 г.	33	9	-	(3)	-	-	39
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	230	5	-	(204)	-	X	30
	3а 2024 г.	1 162	70	-	(1 003)	-	X	230

Раздел 8. Доходы и расходы.

За 2025 год выручка Общество составила 741 тыс. руб., что на 3732 тыс. руб. меньше, чем в 2024 году. Это связано с тем, что Общество прекращает один из видов деятельности: Торговля оптовая одеждой и обувью. Из-за низкой рентабельности и необходимости существенных финансовых вложений. В таблице приведена расшифровка расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	613	3 238
Затраты на оплату труда	69	743
Отчисления на социальные нужды	21	204
Амортизация	-	-
Прочие затраты	59	453
Итого по элементам	763	4 637
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	763	4 637

Раздел 9. Прочая информация, требующая раскрытия

События после отчётной даты. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Информация о взаимозависимых лицах. К взаимозависимым лицам Общества относится его участник (см. раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со взаимозависимыми лицами в отчетном периоде не осуществлялись.

Раздел 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.