

ПОЯСНЕНИЯ
к корректировочному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЛИНАРМ» за 2025 год

г. Тверь

29 мая 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО ЛИНАРМ (ИНН 6950259637) составлены в соответствии с Приказом Минфина № 157н и ФСБУ 4/2023.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНАРМ».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 170028, Тверская обл., Тверь г, Реки Лазури наб., дом № 15А, помещение 11а.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 22.05.2022.

1.4. ИНН 6950259637; КПП 695001001; ОГРН 1226900005188.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 тыс. руб.

1.6. Единственный учредитель Общества: 100 % Цыганов Алексей Владимирович

1.7. Основным видом деятельности является Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.9).

1.8. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

1.9. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Отдел продаж	13 человек
Отдел склад	2 человек
Отдел бухгалтерия	2 человек

1.10. Генеральным директором Общества с 22.05.2022 является Цыганов Алексей Владимирович.

1.11. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025 год.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «ЛИНАРМ» ведется отделом «Бухгалтерия». Учет ведется с использованием компьютерной техники и программы «1С: Предприятие 8.3».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не менее 100.000 руб. за единицу.

2.1.2. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. В состав расходов на приобретение МПЗ включаются в т.ч.: стоимость МПЗ, уплачиваемая поставщику, расходы на доставку МПЗ в адрес Общества, таможенные пошлины и сборы, утилизационный сбор, уплачиваемый при ввозе МПЗ на территорию РФ.

2.1.3. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

2.1.4. Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданных продукции и товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.5. Для целей бухгалтерского учета создается резерв по неиспользованным отпускам работников. Резерв по неиспользованным отпускам пересчитывается ежеквартально на отчетную дату.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу осуществляется линейным способом.

2.2.6. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод средней себестоимости.

2.3. ООО «ЛИНАРМ» применяет упрощенный способ ведения учёта в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества

3.1. Строка бухгалтерского баланса 1110, к таблице пояснения 3. По состоянию на 31.12.2025 года у Общества отсутствовали нематериальные активы

3.2. Строка бухгалтерского баланса 1150 к таблице пояснения 4.3 Стоимость основных средств на 31.12.2025 2 901. тыс. руб.

3.3. Строка бухгалтерского баланса 1210 к таблице пояснения 6.1: По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются материально-производственные запасы на сумму 22 045 тыс. руб. в виде сырья и материалов для производства, ГСМ. Материально-

производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался.

4. Строка отчета о финансовых результатах 2110

В 2025 г. выручка по основному виду деятельности (Торговля оптовая неспециализированная)

Выручка– 189 312 тыс. руб.;

4.1 Строка отчета о финансовых результатах 2210

Коммерческие расходы за 2025 год составили 19 376 тыс. руб., управленческие расходы – 26 946 тыс. руб.

4.2. Строка отчета о финансовых результатах 2350 Прочие расходы в 2025 году составили 3 358 тыс. руб.

4.3 Строка отчета о финансовых результатах 2340

Прочие доходы в 2025 году составили 415 тыс. руб., из них 59 тыс. руб. - проценты к получению, начисленные по выданным займам.

5. Строка бухгалтерского баланса 1230 к таблице пояснения 7: Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 30 343 тыс. руб. Из них, сумма авансов, перечисленных в связи с приобретением запасов составляет 8 161 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам не создавался, в связи с отсутствием просроченной задолженности.

6. Строка бухгалтерского баланса 1520 Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 47 516 тыс. руб., в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 17 331 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам – 2 158 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

7. Строка бухгалтерского баланса 1430 целях равномерного признания расходов в бухгалтерском учете Общества создается следующие резерв на оплату предстоящих отпусков работников. По состоянию на 31.12.2025 года резерв сформирован в размере 1 365 тыс. руб.

8. Пояснение 11 Способ раскрытия информации о гос. помощи.

В отчетном периоде компания гос. помощь не получала.

9. События после отчетной даты

В ООО «ЛИНАРМ» после отчетной даты был произведен пересчет налога на прибыль по налоговому учету (гос. помощь отсутствует). Нет ссуд, резервов или гарантий.

Генеральный директор

Цыганов А.В.