

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛИФТКАРГО» за 2025 год.

Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, включающая настоящие пояснения, составлена Обществом с ограниченной ответственностью «ЛИФТКАРГО» (далее -Общество) в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с учетом действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета(ФСБУ) , Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 г.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ и пунктом 1 статьи 4 Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Отчетный период: с 01 января 2025 г по 31 декабря 2025г.

Дата утверждения отчетности:10.03.2026

I.Основные сведения о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛИФТКАРГО»

Сокращенное наименование : ООО «ЛИФТКАРГО»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Местонахождение: 344111, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, г.РОСТОВ-НА-ДОНУ, пр-кт 40-ЛЕТИЯ ПОБЕДЫ, д.85/5, оф.6

ИНН 6164270631

КПП 616701001

Дата регистрации: 05.10.2007

Сведения об участниках/учредителях юридического лица: Единственный участник САФРОНОВ АНДРЕЙ ОЛЕГОВИЧ ИНН 610902261839. Гражданство: гражданин Российской Федерации. Номинальная стоимость доли в уставном капитале – 10000,00 рублей. Размер доли -100%. Дата внесения сведений в ЕГРЮЛ о данном лице -25.03.2010г.

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием (ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи: 1076164013683 от 05.10.2007)

Дополнительные виды деятельности: 22.11 – Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек

45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

II. Учетная политика

1. Основы составления отчетности

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1с Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Анализ активов организации:

Основные средства

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация За 2025 год	Амортизация за весь срок использования	Балансовая стоимость
Автомобиль	3509155,18	3509081,58	3509081,58	73,60
Компьютерная техника	225134,99	5339,92	225134,99	0,00

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;
- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы признаются методом начисления. Применяемая система налогообложения ОСНО.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Дебиторская задолженность

Вид задолженности	Сумма
Задолженность покупателей	118789,00
Задолженность поставщиков	1121183,35
Прочая задолженность	174452,67

Анализ пассивов:

Уставный капитал: 10000,00

Нераспределенная прибыль: 1429331,06

Долгосрочные заемные средства 468062,54

Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками	96599,95
Задолженность перед покупателями	2016250,43
Задолженность перед бюджетом, срок уплаты 2026 г.	23413,58

Примечание: Все показатели в расшифровках приведены в рублях и копейках