

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Лифтовой Технический Центр» (ООО «ЛТЦ»)

ИНН 2463075423 , КПП 246001001,

ОГРН 1052463090316 (дата регистрации - 06.12.2005г.)

Адрес: 660001, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Менжинского, д. 18Г

1. Общая информация об организации

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

Основной вид экономической деятельности ООО «ЛТЦ» по ОКВЭД:

43.29 — Производство прочих строительно-монтажных работ
(в части, относящейся к ремонту и обслуживанию лифтов).

Деятельность по дополнительным видам деятельности (ОКВЭД):

28.22.6 - Производство лифтов, скиповых подъемников, эскалаторов и движущихся пешеходных дорожек;

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

43.21 - Производство электромонтажных работ;

46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

46.69.3 - Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием;

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием
общепромышленного и специального назначения;

46.77 - Торговля оптовая отходами и ломом;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами, -
в 2025г. не велась.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учёт в ООО «ЛТЦ» ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции, и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость организации.

ООО «ЛТЦ» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «ЛТЦ» 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».

Основание составления бухгалтерской 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», с учетом права ООО «ЛТЦ» на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к ним.

3. Основные средства и нематериальные активы.

3.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету,

Переоценка основных средств ООО «ЛТЦ» не производится.

В 2025г. полностью амортизированные основные средства, поставленные на учет ранее 2025г., переведены в малоценное оборудование (сч. МЦ.04)

Основные средства ООО «ЛТЦ» в 2025 г. классифицируются по группам:

- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь

По состоянию на 31.12.2025г. на счёте 08.04.01 «Приобретение компонентов основных средств» находятся запчасти и компоненты для сборки системного блока ПК, принятого к учету в январе 2026г., на общую сумму 169 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	447	(227)	117	(145)	145	(150)	-	-	-	-	-	419	(232)	
	3а 2024 г.	447	(156)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-	447	(227)	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	57	(16)	117	(57)	57	(63)	-	-	-	-	-	117	(22)	
	3а 2024 г.	57	(8)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	57	(16)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	344	(182)	-	(42)	42	(70)	-	-	-	-	-	302	(210)	
	3а 2024 г.	344	(128)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	344	(182)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	46	(29)	-	(46)	46	(17)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	46	(20)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	46	(29)	

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	187	220	291
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	95	41	49
Офисное оборудование	92	162	216
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	17	26

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые основные средства - всего	169	-	-
Компоненты основных средств	169	-	-

3.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объекту нематериального актива (НМА), если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Проверка НМА на обесценение не производится.

По состоянию на 31.12.2025г. в ООО «ЛТЦ» не было НМА.

4. Аренда

ООО «ЛТЦ» применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Арендуемые помещения не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Предметы аренды:

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Красноярск, ул. Менжинского, д. 18Г (договор № АрНИМ25-2 от 20.10.2025г. с ТСЖ «Надежда», ИНН 2460210392);
- гаражный бокс, расположенный по адресу: г. Красноярск, пер. Телевизорный, 3г, бокс 64 (договор № АрНИМ25-1 от 01.08.2025г. с ФЛ Лыковым С.Н., ИНН 246304721302).

Договор аренды нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Красноярск, ул. Дачная, д. 28, пом. 61, № 01/07/2024-А от 01.07.2024г. с ООО «УК «Орбита», ИНН 2463231986, расторгнут 31.10.2025г.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов ООО «ЛТЦ» отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, в т.ч.

- запчастисти к лифтовому оборудованию,
- оргтехнику, расходные материалы к ней,
- канцелярские товары,
- хоз. товары и т.п.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

По состоянию на 31.12.2025г. стоимость запасов - 184 тыс. руб.,

существенную часть которых составляют запчасти к лифтам - модули и моноблоки (3 вида наименований, 16 шт., на общую сумму 158 тыс. руб.), приобретенные 15.12.2025г. у ООО «Лифт-Комплекс ДС», ИНН 5401144062 (УПД № ЦБ-7943 от 16.12.2025г.).

6. Доходы и расходы

6.1. Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления от заказчиков за оказанные услуги, реализованные товары.

Доход будет считаться полученным, если обязательство по оплате погашено другим образом – зачетом, отступным, переуступкой долга.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В 2025г. ООО «ЛТЦ» получило доходы только по основному виду деятельности на свои расчётные счета (ККТ нет) - 15 709 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств за 2025 г.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	15 709	8 109
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	15 709	8 109
Платежи - всего	(13 565)	(6 285)
том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(6 320)	(3 482)
В связи с оплатой труда работников	(4 071)	(1 768)
Налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(2 831)	(967)
Прочие платежи	(343)	(68)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 144	1 824

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	(2 500)	(1 280)
уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 500)	(1 280)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(2 500)	(1 280)
Сальдо денежных потоков за период	(356)	544
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1 526	982
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	1 170	1 526

6.2. Дебиторская задолженность

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

По итогам 2025г. вся дебиторская задолженность ООО «ЛТЦ» признается краткосрочной, т.к. максимальная задолженность (за исключением задолженности за декабрь 2025г.) не превышает трёх месяцев.

Контрагенты, имеющие на 31.12.2025г. задолженность перед ООО «ЛТЦ», равную или превышающую три месяца:

- ООО "Академическое", ИНН 2463109062, - 726 тыс. руб. (четыре месяца, в т.ч. за декабрь 2025г. 182 тыс. руб., погашенная в 2026г.);
- ООО "УК "Хозяин", ИНН 2463242402, - 166 тыс. руб. (три месяца, по состоянию на дату подачи бухгалтерской отчётности не погашена).

В дебиторскую задолженность ООО «ЛТЦ», кроме денежных средств на ЕНС (124 тыс. руб), по состоянию на 31.12.2025г. вошла сумма возмещения дополнительного отпуска одного из сотрудников ООО «ЛТЦ» по уходу за ребенком-инвалидом и страховые сумму к вышеуказанному отпуску - 24 тыс. руб., сформированная на 31.10.2025г. (отпуск: октябрь-ноябрь 2025г.); заявление на возмещение в СФР направлено в декабре 2025г., возмещение от СФР поступило в январе 2026г.

Наличие и движение дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 621	-	1 833	-	(1 601)	-	-	-	1 853	-
	За 2024 г.	357	-	1 621	-	(357)	-	-	-	1 621	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 621	-	1 615	-	(1 601)	-	-	-	1 635	-
	За 2024 г.	357	-	1 621	-	(357)	-	-	-	1 621	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	124	-	-	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	24	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 621	-	1 833	-	(1 601)	-	-	X	1 853	-
	За 2024 г.	357	-	1 621	-	(357)	-	-	X	1 621	-

6.3. Расходы

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

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
- амортизация основных средств, стоимость "малоценных основных средств", а также затраты на поддержание работоспособности или исправности и на ремонт таких ОС и "малоценных ОС", если данные средства производства непосредственно используются при оказании услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, а именно:

- заработная плата на оплату труда работников, и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных.)

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 914	3 380
Затраты на оплату труда	4 896	1 980
Отчисления на социальные нужды	1 308	462
Амортизация	150	71
Прочие затраты	682	327
Итого по элементам	11 950	6 220
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 950	6 220

7. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025г. краткосрочные обязательства ООО «ЛТЦ» в общей сумме 255 тыс. руб. сформированы из задолженности перед бюджетом по страховым взносам за декабрь 2025 г. (119,5 тыс. руб.) и налогу на доходы за IV кв. 2025г. (135,5 тыс. руб.).

Задолженности перед поставщиками и подрядчиками у ООО «ЛТЦ» по состоянию на 31.12.2025г. не имеет.

Кредитные и заёмные средства в деятельности ООО «ЛТЦ» в 2025г. и в предшествующие периоды не использовались.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал ООО «ЛТЦ» составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники (бенефициары) ООО «ЛТЦ»:

- Лыков Александр Сергеевич, ИНН 246310326212, доля участия - 50%, т.е. 5 000,00 руб.,

- Лыков Николай Сергеевич, ИНН 246315539775, доля участия - 50%, т.е. 5 000,00 руб.

В 2025 году в ООО «ЛТЦ» были начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 873 564,00 руб. пропорционально доли участия в уставном капитале.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов ООО «ЛТЦ» ниже размера уставного капитала.

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	1 557	1 567
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	10	1 557	1 567
Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2024г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	2 841	2 841
Дивиденды	-	(1 471)	(1 471)
На 31 декабря 2024 г.	10	2 927	2 937
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	10	2 927	2 937
Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	3 246	3 246
Дивиденды	-	(2 874)	(2 874)
На 31 декабря 2025 г.	10	3 298	3 308

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Лыков Александр Сергеевич (Протокол № 7 от 23.11.2023г., по 22.11.2028г.).

Главный бухгалтер — Какаулина Наталья Геннадьевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛТЦ» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Директор ООО «ЛТЦ» Лыков А.С.