Общество с ограниченной ответственностью «ЛИК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛИК».

1.2. Юридический адрес – 171573, Тверская область, г. Калязин, пос. Рыбзавода.

1.3. Дата государственной регистрации – 04.02.1999 г.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.22.2 деятельность вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является В.Ю. Оленин с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве.

Генеральный директор Общества: В.Ю. Оленин (приказ № 15/к от 31.12.2015).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛИК» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В табличной части пояснений к балансу стр. 1150 основные средства представлены подробно в пояснении №1 в таблицах 1, 2, 3.

6. Инвентаризация

Инвентаризация всех активов и обязательств Общества проведена 30 декабря 2025г.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности .

В табличной части пояснений к балансу к стр. 1240 дебиторская задолженность представлена в пояснении № 2, к стр. 1520 кредиторская задолженность представлена в

пояснении №3. Показатели раскрыты в бухгалтерской отчетности признаваемые существенными.

8. Отчет о финансовых результатах.

Выручка за 2025 год составила 13398 тыс. руб., что больше чем за предыдущий отчетный период.

Текстовые пояснения изложены на 4 страницах.

Дата составления текстовых пояснений 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЛИК» Оленин В.Ю.

Пояснение № 1 к стр.1150 Основные средства

1. 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	за 20 25 г.[2]	9 931	(6 736)		( )		(297)						9 931	(7 033)
	за 20 24 г.[3]	10 831	(7 165)		(900)	900	(471)						9 931	(6 736)
в том числе: *машины и оборудование*	за 20 25 г.[2]	4 849	(4 651)		( )		(63)						4 849	(4 714)
	за 20 24 г.[3]	5 749	(5 314)		(900)	900	(237)						4 849	(4 651)
в том числе: здания и сооружения	за 20 25 г.[2]	5 046	(2 085)		( )		(234)						5 046	(2 319)
	за 20 24 г.[3]	4 607	(1 851)		( )		(234)						4 607	(2 085)
в том числе: *земельный участок*	за 20 25 г.[2]	36	( )		( )		( )						36	( )
	за 20 24 г.[3]	36	( )		( )		( )						36	( )

2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	2 862	3 158	3 629
в том числе: *машины и оборудование*	135	198	434
сооружения	2 654	2 869	3 085
здания	73	91	110
Неамортизируемые основные средства - всего *земельный участок*			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются *земельный участок*	36	36	36

3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе: *(группа)*	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	5 069				( )	( )	5 069	
	за 20 24 г.[3]	5 069				( )	( )	5 069	
в том числе: *сооружения*	за 20 25 г.[2]	5 069				( )	( )	5 069	
	за 20 24 г.[3]	5 069				( )	( )	5 069	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		
в том числе: *(группа)*	за 20 ___ г.[2]					( )	( )		
	за 20 ___ г.[3]					( )	( )		

Пояснение № 2 к стр. 1240 Дебиторская задолженность

1. 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			перекласси-фицировано	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 ____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за ____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за ____ 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за ____ 20 ___ г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20 25 г.[2]	4 585	( )	12 808		(16 528)	( )			865	( )
	за ____ 20 24 г.[3]	931	( )	13 368		(9 714)	( )			4 585	( )
в том числе:	за ____ 20 25 г.[2]	3 468	( )	708		(3 468)	( )			708	( )
расчеты с изаказчиками	за ____ 20 24 г.[3]	931	( )	3 468		(931)	( )			3 468	( )
Итого :	за ____ 20 25 г.[2]	4 585	( )	12 808		(16 528)	( )		X	865	( )
	за ____ 20 24 г.[3]	931	( )	13 368		(9 714)	( )		X	4 585	( )

Пояснение № 3 к стр.1520 Кредиторская задолженность

1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	4 097	1 409		(4 097)	( )		1 409
	за 20 24 г.[3]	664	4 097		(664)	( )		4 097
в том числе:	за 20 25 г.[2]	3 879	1 064		(3 879)	( )		1 064
расчеты по авансам полученным	за 20 24 г.[3]	664	3 879		(664)	( )		3 879
всего :	за 20 25 г.[2]	4 097	1 409		(4 097)	( )		1 409
	за 20 24 г.[3]	664	4 097		(664)	( )		4 097