

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ЛИФТКОМ-ИМПОРТ
за 2025 года**

Тюмень

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЛИФТКОМ-ИМПОРТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИФТКОМ-ИМПОРТ».

Сокращенное наименование: ООО «ЛИФТКОМ-ИМПОРТ»

Юридический адрес: 625023, г. Тюмень, ул. Одесская, д.9, оф. 903

Фактический адрес: 625023, г. Тюмень, ул. Одесская, д.9, оф. 903

Телефон: +7(3452) 52-17-63

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: отсутствуют.

Государственная регистрация: Свидетельство серия 72 № 002299415 выдано 05.05.2014г.

ОГРН: 1147232022299

ИНН: 7204205129

КПП: 720301001

Уставный капитал Общества - 10 000 (Десять тысяч) рублей. Изменений уставного капитала в 2025 году не было.

Участники общества

п/п	Участник Общества	Размер доли в уставном капитале, %	Номинальная стоимость, руб.
1	Уткин Александр Витальевич	50%	5 000,00
2	Матвеев Михаил Александрович	50%	5 000,00

Состав участников в 2025 году не менялся, перераспределения долей не было.

Виды экономической деятельности:

Уставом предусмотрены различные виды деятельности. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение ОКВЭД 43.29 «Производство прочих строительно – монтажных работ».

И другие, незапрещенные и непротиворечащие действующему законодательству Российской Федерации виды деятельности.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 66 человек.

Состав членов исполнительного и контрольного органов Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества:

Директор Уткин Александр Витальевич, протокол №3 от 24.03.2023г.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Аудитор общества:

ООО «СИБИРСКИЙ АУДИТ»

Год регистрации юридического лица: 11.03.2020г.

ИНН /КПП 7203098523/720301001, ОГРН 1027200851171

ОРНЗ № 12006095580

2. Бухгалтерский учет и отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Существенных

отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности не было.

3. Существенные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, т.к. не является эмитентом ценных бумаг.

3.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации».

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

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

3.2. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, журналы, брошюры). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

3.3. Товары

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки. Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

3.4. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена {облигации, векселя}; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные

другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

3.5. Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.6. Резерв предстоящих отпусков

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Правильность образования и использования сумм по тому или иному резерву периодически (а на конец года обязательно) проверяется по данным смет, расчетов и т.п. и при необходимости корректируется.

Если величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам, отраженная в бухгалтерском учете на 31 декабря отчетного года, больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от: предоставления услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные предоставлением услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования.

Остальные расходы считаются прочими.

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

3.8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки Общества раскрываются и отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011:

Денежные потоки	Текущие денежные потоки (связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж)	Инвестиционные денежные потоки (связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов)	Финансовые денежные потоки (связаны с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящего к изменению величины и структуры капитала и заемных средств)
Поступления	- Выручка от реализации товаров (работ, услуг); - прочее	- возврат займов, предоставленных другим лицам; - прочее	- получение кредитов и займов от других лиц

Платежи	- Платежи поставщикам, подрядчикам; - оплата труда; - уплата налога на прибыль; - уплата процентов по долговым обязательствам	- предоставление займов другим лицам; - уплата процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	- уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников); - возврат кредитов и займов, полученных от других лиц
---------	--	---	--

3.9. Бухгалтерская отчетность

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, соответствующая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленной в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация об ином использовании основных средств представлена в Таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Расходы по аренде признаются платежами текущего периода.

Основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

4.2. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в таблице 6.1 Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в виду отсутствия признаков обесценения.

4.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЛИФТКОМ-ИМПОРТ» и покупателями и заказчиками.

4.4. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на специальных счетах в банках учитываемые на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет 55-02 "Счет-эскроу"

Расшифровка к существенным статьям отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки от текущих операций строка 4119 «прочие поступления»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Возвраты от поставщиков	60. «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	1103	368
Сотрудники организации	70 «Расчеты по оплате труда»	133	-

НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков		21000	509
Прочие поступления	69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	-	
	68 «Расчеты по налогам и сборам»		10
	73 «Расчеиы с персоналом по прочим операциям»		
	76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	8591	
	91 «Прочие доходы»	6984	4932
Итого прочие поступления		37 811	5819

Денежные потоки от текущих операций строка 4122 «в связи с оплатой труда работников»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
Выплата заработной платы	70	79699	58352
НДФЛ	68	12652	9255
Страховые взносы	69	18638	12897
Итого в связи с оплатой труда работников		110989	80504

Денежные потоки от текущих операций строка 4129 «прочие платежи»

Наименование показателя	Счет бухгалтерского учета	2025 год	2024 год
НДФЛ с прочих доходов	68.01 «НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента»	1456	578
Налоги и сборы	68.07 «Транспортный налог	150	96
	68.08 «Налог на имущество»	181	1
Налоги и сборы	68.10» Прочие налоги и сборы»	15	92
Прочие оплаты	76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	51321	28865
НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков			
Выдача подотчет	71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	550	284
Прочие расходы	91.02 «Услуги банка», членские взносы,	730	113
Итого прочие платежи:		54403	30029

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете денежных средств НДС, выделенный из денежных потоков покупателей и поставщиков, отражен свернуто в составе строки 4119 в размере 21000 тыс. руб.

НДС уплаченный поставщикам (СУММА) + НДС перечисленный в бюджет (СУММА) – НДС полученный от покупателей (СУММА) – НДС возмещенный (СУММА) = СУММА

Строка 4111 - **98 024** тыс.руб. (сумма НДС, полученная от покупателей при продаже товаров, работ, услуг)

Строка 4119 - - тыс. руб (сумма возмещения НДС из бюджета)

Строка 4121 - **47 532** тыс.руб (сумма НДС. Оплаченная в платежках поставщикам товаров, работ, услуг)

Строка 4129 - **29 492** тыс.руб (сумма НДС, уплаченная в бюджет)

4.5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.6. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении резервов на предстоящую оплату отпусков работникам представлена в Таблице 8.3 Приложения 7 Оценочные обязательства.

Наименование	Раскрытие
Метод амортизации	линейный
Резерв по сомнительным долгам	Создан на 31.12.2025 в размере 8 325 тыс.руб. ,
Резерв на гарантийный ремонт	Не создавался
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ
Резерв под обесценение финансовых вложений	Не создавался ввиду отсутствия финансовых вложений

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Выручка	2025 год	2024 год
Выручка по монтажу подъемно-транспортного оборудования»	712 111	538 013
Выручка от реализации покупных товаров (лифтовое оборудование)	65 394	56 724
Итого	777 505	594 737

5.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) отражена по строке 2120:

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Материальные затраты	340 847	338 276
2	Оплата труда	90 157	61 589
3	Аренда		75
4	Налоги	105	47
5	Амортизация	4568	5 123
6	Страховые взносы	18 063	11 349
7	Командировочные	38	16
8	Продажа оборудования	59 824	50 770
9	Прочие	24 714	21 302
	Итого	538 316	488 547

5.3. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Оплата труда	11 315	10866
2	Материальные затраты	694	1240
3	Страховые взносы	2418	2082
4	Амортизация	3 461	792
5	Аренда	21	78
6	Налоги	446	-2
7	Прочие	3440	1182
	Итого	21 795	16 238

5.4. Проценты к получению

По строке 2320 отражены проценты к получению от финансовых вложений и депозитов.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	Проценты к получению, всего	7492	5113
1	Проценты по займам сотрудникам	652	231
2	Проценты по размещению денежных средств в банках	6840	4882

5.5. Проценты к уплате

По строке 2330 отражены проценты по привлеченным кредитным и заемным средствам.

№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
	Проценты к уплате, всего	868	1448
1	Проценты по аренде автомобиля и нежилого помещения, лизинг	868	1448

5.6. Прочие доходы (строка 2340)

№	Наименование видов прочих доходов	2025 год	2024 год
	Прочие доходы	5398	11396
1	Прочие доходы (по поиску услуг потенциального клиента, намеренного приобрести лифтовое оборудование)	5394	6591
2	Резервы по сомнительным долгам		4797
3	Оценочные обязательства по оплате труда	4	8
4	Ремонт платы		

5.7. Прочие расходы (строка 2350):

№	Наименование видов прочих расходов	2025 год	2024 год
	Прочие расходы	13279	10658
1	Расходы на оплату услуг кредитных организаций	518	104
2	Штрафы, пени, неустойки	105	95
3	Расходы по передаче товаров безвозмездно	442	
4	Прочие расходы	4656	3886
5	Резервы по сомнительным долгам	5905	6400
6	Оплата труда не учитываемая в целях налогообложения	1653	

5.8. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

При расчете налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 и ведет учет разниц балансовым методом. Отложенный налог на прибыль составил (5542) тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	156313	94355
Налог на прибыль, всего, в т.ч. (строка 2410)	(46791)	(19275)
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(41249)	(19898)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	(5542)	623

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2024	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Сальдо на 31.12.2025
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	3926	4275	1744	6457
Кредиторская задолженность	8		8	-
Оценочные обязательства и резервы	941	358		1299
Резервы сомнительных долгов	605	1923	446	2082
Убыток текущего периода				
Арендные обязательства	2370	1991	1290	3071
Основные средства	2	3		5
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	2532	1294	9367	10606
Кредиторская задолженность	12	7		5
Основные средства	2167	1073	8999	10093

Прочие операции			366	366
Проценты по обязательствам	353	214	2	142

5.9. Распределение прибыли

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Нераспределенная прибыль (убыток) на начало периода	108606	54290
Уставный капитал	10	10
Прибыль (убыток) отчетного года	109522	75080
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец периода:	184358	108606
ИТОГО Капитал после распределения прибыли	184358	108606
Прирост (уменьшение) капитала в части нераспределенной прибыли (убытка) отчетного года	109522	75080

Чистая прибыль отчетного периода составила 109522тыс. руб.

Дивиденды участникам Общества в 2025году выплачены в размере **33769** тыс. руб.

6. Прочие пояснения

6.1. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Сумма, тыс. руб.
1	Уткин Александр Витальевич	Доля в уставном капитале - 50%	100%	Аренда транспортного средства Оплата труда включая НДФЛ и страховые взносы Выплата дивидендов	3000 690 16885
2	Матвеев Михаил Александрович	Доля в уставном капитале - 50%	50%	Оплата труда включая НДФЛ и страховые взносы Выплата дивидендов	686 16885
3	ООО Лифтком	Участники Общества - Уткин А.В. Матвеев М.А.	50% 50%	Операции отсутствуют	
4	ООО Тюменьлифтналадка	Участники Общества – Уткин А.В. Матвеев М.А.	50% 50%	Аренда нежилого строения	2160

Конечным владельцем (бенефициаром), контролирующим Общество является Уткин Александр Витальевич

6.2. События после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода не произошло никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

6.3. Информация о непрерывности деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Нам не известно о каких-либо иных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Мы не имеем никаких планов и намерений в отношении прекращения деятельности или ликвидации. Стоимость чистых активов на отчетную дату составляет 184 368 тыс. руб.

Директор _____ А.В. Уткин

Дата: 20 марта 2026 года

М.П.