

Общество с ограниченной ответственностью «ЛиК»

ОГРН 1155476132426, ИНН 5408007308, КПП 540801001
630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 18, этаж 3, помещение 9 (участок 9/5/Г)
Тел: 8 (383) 201-84-72

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Место: г. Новосибирск
Периодичность: годовая
Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (в ред. Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО "ЛиК" подготовлена на основе действующей редакции учетной политики на 2025 год, утвержденной приказом Руководителя.

Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ЛиК",
(полное наименование организации)

ИНН, КПП, ОГРН организации: ИНН: 5408007308, КПП: 540801001, ОГРН: 1155476132426,

Юридический/физический адрес: 630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, 18, помещение 9 уч. 9/5/Г этаж 3

Ф.И.О., должность руководителя: Свиноренко Владимир Иванович

Генеральный директор

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 0 человек

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 73.10, 72.19

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Общество применяет общую систему налогообложения. Льгот по налогу на прибыль не имеет.

Общество ведет деятельность, облагаемую налогом на добавленную стоимость.

2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

2.1 Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Единицей учета запасов является номенклатурная единица. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формируемой на основании положений ФСБУ 5/19 «Запасы». При выбытии запасов их оценка производится по методу ФИФО. Стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, одновременно признается расходами периода, в

Общество с ограниченной ответственностью «ЛиК»

ОГРН 1155476132426, ИНН 5408007308, КПП 540801001
630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 18, этаж 3, помещение 9 (участок 9/5/Г)
Тел: 8 (383) 201-84-72

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22								22
	За 2024 г.	22								22
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20								20
	За 2024 г.	20								20
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расходы будущих периодов	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.									
	За 2024 г.									
Итого	За 2025 г.	50						X		50
	За 2024 г.	50						X		50

2.3 Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет на 31 декабря 2025 г. 20 тыс. руб.

2.4 Добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества составляет на 31 декабря 2025 г. 80 тыс. руб.

2.5 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Статья 1370 баланса «Нераспределенная	(5677)	(5422)	(5157)

Общество с ограниченной ответственностью «ЛиК»

ОГРН 1155476132426, ИНН 5408007308, КПП 540801001
630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 18, этаж 3, помещение 9 (участок 9/5/Г)
Тел: 8 (383) 201-84-72

прибыль (непокрытый убыток)		
-----------------------------	--	--

2.6 Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса) и Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

Суммы полученных Обществом кредитов и займов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, учитываются в составе краткосрочной задолженности. Суммы, полученных Обществом кредитов и займов, срок погашения которых превышает 12 месяцев, учитываются Обществом в составе долгосрочной задолженности.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и срока их уплаты.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице

2.7 Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в Таблице

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 000	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	3 000	-	-	-	-	3 000
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЛиК»**

ОГРН 1155476132426, ИНН 5408007308, КПП 540801001
630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 18, этаж 3, помещение 9 (участок 9/5/Г)
Тел: 8 (383) 201-84-72

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.						
Расчеты по аренде	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	3 000					3 000
	3а 2024 г.	3 000					3 000
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 299	255				2 554
	3а 2024 г.	2 050	249				2 299
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	420	9				429
	3а 2024 г.	410	9				420
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4	6				9
	3а 2024 г.	4					4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по аренде	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные займы	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 876	240				2 116

Общество с ограниченной ответственностью «ЛиК»

ОГРН 1155476132426, ИНН 5408007308, КПП 540801001
630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 18, этаж 3, помещение 9 (участок 9/5/Г)
Тел: 8 (383) 201-84-72

	3а 2024 г.	1 636	240					1 876
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г.	5 299	255			X		5 554
	3а 2024 г.	5 050	249			X		5 299

3. Расшифровка статьей Отчета о финансовых результатах

3.1 Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Доходы для целей бухгалтерского учета подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности Общества являются:

- Выручка от реализации продукции;
- Поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

3.2 Расходы обычным видам деятельности (строка 2120 и 2220 ОФР)

Расходы для целей бухгалтерского учета подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности – это расходы, непосредственно связанные с осуществлением этих видов деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ЛиК»

ОГРН 1155476132426, ИНН 5408007308, КПП 540801001
630090, г. Новосибирск, ул. Инженерная, д. 18, этаж 3, помещение 9 (участок 9/5/Г)
Тел: 8 (383) 201-84-72

Для учета прямых расходов по обычным видам деятельности аналитический учет ведется:

- по видам деятельности;
- по статьям затрат.

Моментом окончания оказания услуг, выполнения работ является подписание акта приема-передачи оказанных услуг, выполненных работ. Если условиями договора предусмотрена поэтапная сдача-приемка оказанных услуг (выполненных работ), то доходы и расходы по таким договорам относятся на финансовый результат по каждому этапу в момент подписания акта приема-передачи оказанных услуг (выполненных работ).

Прямые расходы, по договорам оказания услуг и выполнения работ, относятся на «Себестоимость продаж» для формирования финансового результата в последний день месяца, в котором были оказаны услуги, выполнены работы.

Общехозяйственные расходы – это расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности, не относящиеся напрямую к ним.

Прочие расходы – это расходы, которые не связаны с осуществлением обычных видов деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, списание дебиторской задолженности, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расходы прошлых лет и т.п. Аналитический учет ведется по статьям расходов.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	16
Прочие затраты	13	8
Итого по элементам	13	24
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13	24

Генеральный директор
ООО «ЛиК»

_____ Свинаренко Владимир Иванович