

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности и описание экономической среды, в которой осуществляется деятельность.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Форклифт» является коммерческой организацией, зарегистрировано 26.10.2010г. МИФНС №16 по Новосибирской области

Юридический адрес: Россия, г. Новосибирск, ул. Станционная ,зд.17/1

Приоритетное направления деятельности Общества:

Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами , оказание логистических услуг

Общество с ограниченной ответственностью «Форклифт» имеет обособленное подразделение, филиал в г.Москва

2. Опыт работы.

Общество с ограниченной ответственностью «Форклифт» с 2010 года продает спецтехнику, сдает ее в аренду организациям, с 2019 года оказывает логистические услуги крупным предприятиям.

3. Сведения об органах управления, главном бухгалтере

Директором ООО «Форклифт» является Березин Сергей Александрович на основании решения №3 единственного участника ООО «Форклифт» от 30.11.2021г. Главным бухгалтером является Акбашева Лариса Викторовна (приказ №31 о переводе работника на другую работу от 30.12.2022г.)

4. Движение собственного капитала.

По состоянию на 31.12.2025 зарегистрированный и оплаченный уставный капитал ООО «Форклифт» 25 000 рублей.

5. Принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества ведется на основе следующих основных допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с

этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Общество с ограниченной ответственностью «Форклифт» использует компьютерную программу бухгалтерского учета 1С «Бухгалтерия», которая учитывает специфику его финансово-хозяйственной деятельности, с применением учетных регистров, оборотно - сальдовых ведомостей, журналов-ордеров.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы» для учета договоров аренды с 01.01.2022 г. При переходе использован упрощенный порядок. Доходы от аренды признаются операционными доходами.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 г.

Амортизируемыми основными средствами признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом - исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение и доведение их до состояния, в котором они пригодны к их использованию в запланированных целях. Срок полезного использования по каждому виду нематериальных активов при их постановке на учет устанавливается в пределах 5 лет (если он не установлен в договоре или ином аналогичном документе). По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Финансовые вложения в ценные бумаги учитываются по фактической стоимости их приобретения.

Для оценки сырья и материалов при их списании в производство используется метод оценки по стоимости единицы запасов. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, понесенные затраты признаются расходами периода.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат отнесению на расходы на ведение дела в течение срока, к которому они относятся.

При определении доходов и расходов применяется метод **начисления**.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в налоговом учете в соответствии с ПБУ 18.02. Используется **балансовый** метод расчета по ПБУ 18.

Налог на прибыль уплачивается **ежеквартально**.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются как доходы будущих периодов, которые в конце отчетного года списываются на финансовый результат.

6. События после отчетной даты.

На дату подписания бухгалтерской отчетности (25.03.2026г) события не выявлены.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), сформирован резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. 21 453,5 тыс.р., на 31.12.2024г. – 4016,7 тыс.р

8. Информация о связанных сторонах.

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Доля участия в уставном капитале, ООО %	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается связанной стороной
Березин Сергей Александрович	100	<i>1) учредитель юридического лица</i>

ООО «ЗВП»	12	Доля ООО «Форклифт» в уставном капитале
ООО «Сервисный центр «Форклифт»	24	Доля ООО «Форклифт» в уставном капитале
ООО «Чайна Форклифт Сибирь»	40	Доля ООО «Форклифт» в уставном капитале
Liaoning Berezin- Logistics Co. LTD,	100	Доля ООО «Форклифт» в уставном капитале

Бенефициарами общества являются :

1. Березин Сергей Александрович- единственный участник

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

1. Была продана доля 80 % ООО «Иртыш Форклифт» директору ООО «Иртыш Форклифт» Соколову В.Б. за 4 0000 000р.

5. Выплаты бенефициару общества

С Березиным Сергеем Александровичем заключен трудовой договор (директор ООО «Форклифт»), по которому в 2024 году были произведены следующие выплаты:

1. Краткосрочные выплаты по заработной плате -4 059 050,43 руб., в т.ч. НДФЛ – 552 871 руб.. Текущая задолженность на конец года составила 175 000 руб
2. Долгосрочных выплат не производилось.

11. Расшифровка данных статей (групп статей), представленных как "прочие", "иные" или "другие".

Расшифровка прочих доходов и расходов «Отчета о финансовых результатах».

В 2025 году **прочие доходы** составили 25 058 тыс.рублей.

Наименование	(тыс. руб)	
	2025 год	2024 год
<i>Доходы от реализации основных средств</i>	31322	
<i>Доходы от реализации прочего имущества</i>	6169	92
<i>Курсовые разницы</i>	2105	(28)
<i>Проценты по выданным займам</i>		
<i>резервы по сомнительным долгам</i>		
<i>Списание дебиторской (кредиторской) задолженности</i>		
<i>Штрафы, неустойки к получению</i>		12440
<i>Прочие доходы</i>	(14538)	24948
ИТОГО	25058	37452

Прочие расходы за 2025 год составили 26 329 тыс. рублей.

(тыс. руб)

Наименование	2025 год	2024 год
госпошлина	151	142
Курсовые разницы		
Доходы (расходы) от реализации основных средств		11463
Убыток прошлых лет		38
Резерв по сомнительным долгам		
Списание выделенного НДС	24057	
Списание Дт задолженности		(1348)
Услуги банка	2121	576
Штрафы, неустойки к уплате		
ИТОГО	26329	10871

12. Информация о существенных ошибках.

В 2025 году не было произведено исправление существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

13. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 25 марта 2026 года итоги деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Форклифт» утверждены решением единственного участника общества.

14. Система внутреннего контроля

Контроль финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется директором Березиным С.А.

16. Основные средства.

В отчетном периоде фактов получения основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Операций, приводящих к изменению стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов), не было.

На основании пункта 9 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования объекта ОС устанавливается предприятием самостоятельно с учетом производительности, физического износа, нормативно-правовых ограничений и определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету (на дату ввода в эксплуатацию). Способ начисления амортизационных отчислений в соответствии с учетной политикой - линейный.

На 31.12.2025г. основные средства (бухгалтерский счет 01) ООО «Форклифт» составляли 345 972 тыс.руб. ,в т.ч. основные средства в лизинге (счет 01.03) – 106 995 тыс.р.

На 31.12.2024 г. основные средства (бухгалтерский счет 01) ООО «Форклифт» составили 245 555 тыс.руб. ,в т.ч. основные средства в лизинге (счет 01.03) – 82 368 тыс.р.

Проведена инвентаризация основных средств на 31 декабря 2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

17. Займы

На 31.12.2024 г. остаток по займам ООО «Форклифт» составил 33 712 тыс.р..
За пользование заемными средствами были рассчитаны проценты из расчета ставки ЦБ РФ плюс 5%.
На 31.12.2025г. остаток по займам составил 21 883 тыс.р.

18. Кредиты

На 31.12.2024 г. заемные средства составляли 18 704 тыс.руб. (овердрафт в ПАО «ПСБ»). В 2025 году ООО «Форклифт» дополнительно воспользовалось предложением АО «Альфа банк» об использовании кредита в форме «ВКЛ». Лимит согласованной кредитной линии составил 50 000 тыс.руб..
На 31.12.2025г. задолженность по кредитам составила 60 373 тыс.руб.

19. Численность.

Среднесписочная численность работников ООО «Форклифт» в 2025 году составила 13 человек.

20. Размер чистых активов.

Чистые активы ООО «Форклифт» на 31.12.2024 года составили 128 886 тыс. рублей, на 31.12.2025г. – 138 917 тыс.руб..

21. Финансовый результат деятельности.

В 2025 году компания получила чистую прибыль в размере 3 006 тыс. рублей., за 2024г чистая прибыль составила 10 030 тыс.р.

22. События после отчетной даты

После начала военной операции (24.02.2022), западные страны приняли пакеты обширных антиросийских санкций.

В условиях сложившейся неопределенности Общество заняло выжидательную позицию. На данный момент ситуация не совсем ясная и может измениться.

Курс доллара, напрямую не влияет на расчеты Общества с его контрагентами, поскольку расчеты производятся в рублях. Среди клиентов общества нет клиентов, ведущих внешне-экономическую деятельность и организаций сферы малого и среднего бизнеса, которые в настоящее время испытывают серьезные трудности. Поэтому падение курсов валют не оказало серьезного влияния на финансовое состояние Общества в 2025 г.

Общество готово к различным сценариям развития событий. На дату подписания отчетности Общество работает в обычном режиме.

Директор

 Березин С.А.

Главный бухгалтер

 Акбашева Л.В.

25 марта 2026 года.

