

## Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДВ ЛИФТ»

ИНН 2539099995, КПП 253901001, ОГРН 1092539003501

690041, г. Владивосток, ул. Пятнадцатая, д.34, оф.5

### 1. Общая информация об организации

ООО «ДВ ЛИФТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации 30.06.2009г.

Основным видом экономической деятельности Общества является по ОКВЭД 46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

Уставный капитал Общества – 12 000,00 руб.

Учредители физические лица 100% Казмерчук Максим Александрович

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Казмерчук Максим Александрович.

### 2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Бухгалтерский учет Общество ведет автоматическим способом с использованием компьютерной программы.

2.3. Критерием существенности в организации установлена величина 5 процентов от величины показателя.

2.4. Ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, исправляются в периоде обнаружения ошибки без ретроспективного пересчета.

2.5. Как малое предприятие ООО «ДВ ЛИФТ» не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Условные факты хозяйственной деятельности" ПБУ 8/01, утвержденное Приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. N 96н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

2.6. Выручка от реализации признается по методу начисления.

2.7. К внеоборотным активам относятся материальные активы сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. рублей. Стоимость активов не выше 100 тыс. рублей относится на расходы того периода, в котором они понесены.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости с учетом всех затрат необходимых для приведения объекта в состояние, пригодное для использования. Первоначальная стоимость и сумма амортизации не подлежат изменению.

Организация не производит переоценку основных средств.

Организация использует линейный способ начисления амортизации.

2.8. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Оценка запасов на конец отчетного периода производится по методу средней стоимости.

2.9. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

2.11 В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

### 3. Запасы. Наличие и движение запасов.

| Наименование показателей         | Период   | На начало года            | Изменение за период |                                   |                                     | На конец периода          |
|----------------------------------|----------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
|                                  |          | фактическая себестоимость | затраты             | списано фактическая себестоимость | изменения фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |
| Запасы-всего                     | за 2025г | 16 340                    | 7 141               | (11 046)                          |                                     | 12 433                    |
|                                  | за 2024г | 29 837                    | 20 006              | (33 502)                          |                                     | 16 340                    |
| Материалы сч 10                  | за 2025г | 161                       |                     | (161)                             |                                     |                           |
|                                  | за 2024г | 1 182                     | 4 030               | (5 051)                           |                                     | 161                       |
| Товары сч.41                     | за 2025г | 16 048                    | 7 141               | (10 810)                          |                                     | 12 378                    |
|                                  | за 2024г | 28 234                    | 15 976              | (28 162)                          |                                     | 16 048                    |
| Транспортн расходы (прямые)сч.44 | за 2025г | 131                       |                     | (75)                              |                                     | 56                        |
|                                  | за 2024г | 420                       |                     | (289)                             |                                     | 131                       |

### 4. Дебиторская задолженность.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.25г:

4 567 тыс. руб. - долги покупателей и заказчиков;

60 911 тыс. руб. - авансы поставщикам;

### 5. Обязательства. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025г.:

15 940 тыс. руб. - задолженность перед поставщиками и заказчиками;

67 868 тыс. руб - авансы покупателей и заказчиков;

697 тыс. руб. -начисленные за отчетный период налоги и сборы;

1 854 тыс. руб. - задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами.

6. Выручка от реализации для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления. Выручка организации за отчетный период составила 14 382 тыс. руб. Показатель уменьшился по сравнению с прошлым годом на 43 187 тыс. руб, что составляет 75% от выручки 2024г.

7. Учет расходов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №33н.

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За год 2025 | За год 2024 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты    | 10 810      | 23 511      |
| Прочие                  | 3 478       | 44 220      |
| ИТОГО РАСХОДОВ          | 14 288      | 67 731      |

8. По итогам 2025 года получен убыток 2 999 тыс. руб. В 2024 году – 9 665 тыс. руб.. На финансовое состояние и результаты финансовой деятельности повлияли обстоятельства, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. С целью преодоления сложившейся ситуации руководство меняет планирование маршрутов перевозок в логистике и ищет новые возможности для оптимизации расчетов с нерезидентами по ВЭД в период санкций.

9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверности, периодичности

Генеральный директор

Казмерчук Максим Александрович