



ООО "ПОДЪЕМ МАШ КОМПЛЕКТ"

Lift Machines Supplier Ltd.

подъемно-транспортное оборудование
поставка, обслуживание, ремонт, запчасти

ИНН/КПП 7810955315/781601001

192241, Санкт-Петербург, Славы пр-кт, дом № 51 литер А, кв.573

Телефон: 8-901-308-44-11 E-mail: lift_m@bk.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Подъем Маш Комплект» ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Подъем Маш Комплект»

Юридический адрес: 192241, Санкт-Петербург г, пр-кт Славы, дом 51, литер А, квартира 573

Виды деятельности организации:

1. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1.).
2. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 человека (на 31 декабря 2024 года – 2 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Бондарев Владислав Николаевич.

Участники Общества:

- Бондарев Владислав Николаевич – доля 100 %;

II. Учетная политика

В отчетном периоде были внесены изменения в учетную политику в целях разделения затрат между деятельностью, связанной с торговлей и ремонтом и обслуживанием.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия 3.0.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «доходы-расходы».

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

В 2025 году у ООО «Подъем Маш Комплект» все обязательства являются краткосрочными.

4. Нематериальные активы.

У ООО «Подъем Маш Комплект» нет активов, которые входят в состав НМА.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

6. Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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

7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

9. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

ООО «Подъем Маш Комплект» доходы учитывает кассовым методом, в момент получения оплаты от покупателей.

10. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены

11. Отчетность.

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1. Основные средства								
1.1. Наличие и движение основных средств								
Наименование показателя	Период	На начало года		списано		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	208	(208)	(92)	92	-	116	(116)
	За 2024 г.	208	(207)	-	-	(1)	208	(208)
Офисное оборудование	За 2025 г.	208	(208)	(92)	92	-	116	(116)
	За 2024 г.	208	(207)	-	-	(1)	208	(208)

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

2. Запасы						
2.1. Наличие и движение запасов						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			фактическая себестоимость	затраты	списано	
		фактическая себестоимость			фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	2 026	11 886	(13 071)	X	841
	За 2024 г.	2 444	5 253	(5 671)	X	2 026
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 747	82	-	(988)	841
	За 2024 г.	2 404	753	(32)	(1 378)	1 747
Товары	За 2025 г.	279	603	(1 312)	431	-
	За 2024 г.	40	4 499	(5 639)	1 378	279
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	11 201	(11 758)	557	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3. Дебиторская задолженность								
3.1. 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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 293	-	-	(2 220)	-	73	-
	За 2024 г.	732	-	2 101	(540)	(88)	2 293	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 965	-	-	(1 965)	-	-	-
	За 2024 г.	279	-	1 965	(279)	-	1 965	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	261	-	-	(261)	(88)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	9	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	319	-	-	(245)	-	73	-
	За 2024 г.	183	-	135	-	-	319	-
Итого	За 2025 г.	2 293	-	-	(2 220)	-	73	-
	За 2024 г.	732	-	2 101	(540)	(88)	2 293	-

4. Кредиторская задолженность.

4. Обязательства

4.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 019	121	(1 818)	-	322
	За 2024 г.	2 096	1 856	(466)	(1 467)	2 019
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	119	-	-	119
	За 2024 г.	1 467	-	-	(1 467)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 494	-	(1 494)	-	-
	За 2024 г.	(20)	1 514	-	-	1 494
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	509	-	(324)	-	185
	За 2024 г.	112	339	58	-	509
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	525	-	(525)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	15	2	-	-	18
	За 2024 г.	13	3	-	-	15
Итого	За 2025 г.	2 019	121	(1 818)	-	322
	За 2024 г.	2 096	1 856	(466)	(1 467)	2 019

5. Расходы по обычным видам деятельности

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 869	5 671
Затраты на оплату труда	675	606
Отчисления на социальные нужды	205	184
Амортизация	-	1
Прочие затраты	12 095	18 333
Итого по элементам	14 844	24 795
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 844	24 795

Генеральный директор ООО «Подъем Маш Комплект»
30 марта 2026

Бондарев В.Н.