

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах ООО «БелЛифтСнаб»
за 2025 год.

1. Общая информация

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БелЛифтСнаб» (сокращенно - ООО «БелЛифтСнаб»).

Юридический адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, Свято-Троицкий б-р, д.23.

Фактический адрес: 308009, Белгородская обл., г. Белгород, Свято-Троицкий б-р, д.23.

ОГРН - № 1063123135668, дата регистрации 15.05.2006 г.

ИНН/КПП – 3123136550/312301001

ОКВЭД – 46.69.3 - Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

По состоянию на отчетную дату участником общества является физическое лицо Тысячный Виктор Петрович с долей 100%.

Бенефициарным владельцем Общества является: Тысячный Виктор Петрович.

Стоимость уставного капитала на отчетную дату составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Органом управления Общества является единственный участник. Единоличным исполнительным органом Общества является директор Чурилов Дмитрий Петрович.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Среднесписочная численность работников общества за 2025г. составила – 2 человека; за 2024 г. – 2 человека.

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом

№ 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет в ООО «БелЛифтСнаб» осуществляется главным бухгалтером с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О Бухгалтерском учете» имеет право на

применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (л.11 ФСБУ 25/2018).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 тыс. рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

К финансовым вложениям отнесены предоставленные другим организациям займы (п. 3 ПБУ 19/02). Финансовые вложения в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости.

Размещение денежных средств на банковских депозитах учитывается как финансовые вложения.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в учете на соответствующих счетах согласно действующего в Обществе плана счетов. Задолженность с контрагентами (покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Расходы, связанные с оказанием работ и услуг, учитываются на счете 20 "Основное производство". По дебету счета 20 "Основное производство" накапливаются суммы произведенных организацией расходов, связанных с оказанием работ и услуг.

Расходы, не связанные непосредственно с реализацией товара, выполнением работ отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы." К таким расходам относятся затраты, связанные с содержанием и обслуживанием административно-управленческого персонала. Ежемесячно суммы расходов на производство и общехозяйственные расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль не применяет ПБУ 18/02.

Инвентаризация имущества и обязательств на конец отчетного периода осуществлялась в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Минфином РФ № 49 в порядке и сроки, установленные Законом РФ № 402-ФЗ и положениями учетной политики общества.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Бухгалтерский баланс.

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила – 110 920 тыс. руб.

Внеоборотные активы

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе, находящиеся в залоге на 31.12.2025 г. отсутствуют.

На конец отчетного периода по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость транспортных средств в сумме 2 745 тыс. руб.;

В строке 1170 отражен займ денежных средств в сумме 750 тыс.руб.

Оборотные активы

На конец отчетного периода по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость покупного товара в сумме- 7 794 тыс тыс. руб.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 27 771 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам.

По стр. 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма денежных средств размещенных на банковских депозитах- 71 405 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма 455 тыс. руб., в том числе: остатки по текущим расчетным счетам – 255 тыс. руб., остаток по специальному счету- 230 тыс. руб.

Капитал

На конец отчетного периода в разделе «Капитал» отражена сумма – 97861 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 10 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 97 851 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 13 059 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками.

3.2. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг)(тыс. руб.)

Направление деятельности	2025 г.	2024 г.
Выручка от реализации товаров, выполнения работ	97185	124 691
Проценты к получению	10 044	5 751
Итого:	107229	130442

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг); управленческие расходы (тыс. руб.)

Направление деятельности	2025 г.	2024 г.
Себестоимость товаров, работ	68228	100610
Управленческие расходы	1378	1263
Прочие расходы	362	241
Курсовые разницы	-	2
Итого:	69968	102116

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила – 37 261 тыс. руб. (за 2024 год – 28 326 тыс. руб.)

Текущий налог на прибыль, заявленный в налоговой декларации за 2025 год – 9 318 тыс.руб. (за 2024 год- 5 667 тыс. руб.)

Чистая прибыль за отчетный год составила – 27 943 тыс. руб. (за 2024 год – 22 659 тыс. руб.).

3.3. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

3.4. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной жизни и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.5. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.6. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь не получало.

Директор
ООО «БелЛифтСнаб» _____ Д. П. Чурилов

30.03.2025 г.