ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЛифтКом»

ИНН/КПП 6732143449/ 673201001 ОГРН 1176733006780

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Лифт Ком» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденное Минфином РФ 04.10.2023г. за № 157н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

1. Общие сведения.

1.1. Общие сведения о хозяйственной деятельности

Полное наименование: Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЛифтКом».

Сокращенное наименование: ООО «ЛифтКом»

Юридический адрес: Обл. Смоленская, г. Смоленск, 3-й Запольный переулок, д.12А, кв.1

Общество было зарегистрировано: 10 апреля 2017 года.

ОКТМО - 66701000001. ОКФС: 16-частная собственность.

Основная деятельность:

- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

прочая деятельность:

- 33.12 – ремонт машин и оборудования,

- 43.29 - производство прочих строительно-монтажных работ

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 1 чел.

1.2. Состав и компетенция органов управления

Органами управления Обществом в 2025году в соответствии с пунктом 9 Устава Общества являются:

- общее собрание участников;

- генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Генеральный директор – Никоноров Андрей Александрович, назначенный на эту должность с

10.04.2017 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на Никонорова Андрея Александровича.

1.3 Учредителем и бенефициаром является:

Доля, принадлежащая бенефициару в %	ИНН	ФИО учредителя
50%	673007069833	Никоноров Андрей Александрович
50%	673008856375	Пелухов Сергей Николаевич

2.Бухгалтерская отчетность

Общество применяет общеустановленные формы бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, в состав которой входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, принятая в ООО

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основные средства

В соответствии с принятой учетной политикой и п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» актив со сроком полезного использования более 12 месяцев и свыше 100 000 рублей относится к объектам ОС.

Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации, которая определяется линейным способом: подлежащая амортизации стоимость объекта

Отражение последствий изменений учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом будет осуществляться перспективно в упрощенном порядке.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

На балансе по состоянию на 31.12.2025г. (Строка 1150 баланса Основные средства) числится транспортное средство LADA GRANTA VIS с остаточной стоимостью – 279 тыс. руб.

Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г.,31.12.2025г. отсутствуют.

Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретаемые материально-

производственные запасы отражаются по фактической себестоимости без использования счета 16 – «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Товары для перепродажи учитываются Обществом по фактической себестоимости.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля неспециализированная.

Остатки товаров на складах составляют на 31.12.2025г. на сумму 4 044 882 руб.

За 2025 год всего поступило на склады товара на сумму 5 363 142,62 рублей.

В соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019 и принятой учетной политикой запасы организации обесцениваются в следующих случаях:

При потере первоначальных качеств;

при снижении их рыночной стоимости;

при моральном устаревании — на рынке появились новые материалы (товары),старые перестали пользоваться спросом; в иных случаях

Пунктом 30 ФСБУ 5/2019 предусмотрено, что для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Продажная стоимость товаров выше их фактической себестоимости, поэтому резерв под обесценивание запасов в 2025г. не создавался.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с последующими изменениями и дополнениями).

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации (отгрузки) товара покупателям, т.е. по товарам признание выручки прямо связано с переходом права собственности (владения, пользования и распоряжения).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

Расходы

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, связанные с реализацией товаров, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

ПО строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках Общества

Остатки денежных средств на счетах в банках по состоянию на 31 декабря 2025г. имелись только в рублях.

.

Остатки денежных средств Общества и их эквивалентов по состоянию на 31.12.2025г. по строке баланса 1250 составили – 57 204,73 руб.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков не создается ввиду того, что среднесписочная численность составляет всего 1 человек.

Не создавались также следующие резервы ввиду отсутствия условий их применения

Резерв на гарантийный ремонт.

Резерв на капитальный ремонт.

Резервы на обесценивание основных средств и товаров ввиду отсутствия признаков обесценивания.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. по строке баланса 1230 в сумме 697 298,17 рублей является текущей и состоит из:

- суммы задолженности покупателей в размере 133 576 руб.;
- авансов, перечисленных поставщикам товаров, работ, услуг в размере – 556 391,01 руб.;
- прочих платежей – 7 331,16 руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025г. не создавался

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность текущая по строке 1520 составляет 2 696 902,07 руб., в том числе:

Задолженность поставщикам в сумме	2 235 850,34руб.
Задолженность покупателям в сумме	146 168,00 руб.
Задолженность по аренде в сумме	194 558,73

Просроченной кредиторской задолженности на балансе Общества по состоянию на 31.12.2025г.нет.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и внебюджетным фондам - текущая.

Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участника Общества составляет 10 тыс. рублей. В течение последних трех периодов не изменялся

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса) Общества на начало и конец 2025 года отсутствует.

Резервный капитал Уставом Общества не предусмотрен.

По строке баланса по строке 1370 по состоянию на 31.12.2025г. отражен

неиспользованный остаток средств нераспределенной прибыли в размере- 1 921 тыс руб.

3.Учетная политика для целей налогового учета:

Согласно принятой налоговой политике учет ведется директором Общества.

1.Налоговый учет на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета в зависимости от степени признания налоговом учете, По операциям, не учитываемым в бухгалтерском учете, используются налоговые регистры.

2. Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

По приобретенным объектам основных средств, бывших в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации у предыдущего собственника.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется -линейный метод.

3. Товары для перепродажи учитываются Обществом по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

4. Учет резервов:

- резерв предстоящих расходов не создается;

-резерв по сомнительным долгам не создается;

- резерв по гарантийному ремонту не создается;

- резерв на оплату отпусков не создается.

5. Учет нормируемых расходов ведется в соответствии с требованиями НК РФ.

6. Методы признания доходов и расходов:

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходами признаются обоснованные и экономически оправданные и документально подверженные затраты. Расходы подразделяются на расходы:

- расходы, связанные с реализацией товара, работ, услуг

- внереализационные расходы.

Расходы связанные с производством и реализацией подразделяются на:

- прямые;

- косвенные.

Косвенные расходы, учитываются на счете 26 и в полном объеме списываются в том периоде к которому относятся.

Проценты, полученные за размещение денежных средств на депозитных счетах, учитываются в составе внереализационных доходов без ограничений, исходя из фактической ставки, предусмотренной условиями сделки и признаются и начисляются в доходах по мере закрытия депозитов.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков- не ведется.

4.Информация об оборотных активах

В составе оборотных активов материальные запасы по состоянию на 31.12.2025г. составили (ст. 1210):

Запасы	Сумма (тыс. руб.) за 2025г.	Сумма (тыс. руб.) за 2024г.
Товары	4045	3609
Сырье, материалы	3	3

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием обстоятельств признания дебиторской задолженности сомнительной.

1. Информация о пассивах

Анализ пассивной части баланса показывает значительное увеличение собственного капитала Общества за счет увеличения выручки от продаж и получения чистой прибыли

В целом следует отметить положительную динамику в структуре баланса Общества по итогам 2025г.: увеличение показателей раздела «Капитал и резервы» привело к достижению положительных значений чистых оборотных активов компании, что теоретически означает стабильное финансовое положение.

2. Выручка (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от основного вида деятельности за 2025г. - 8 849 276 руб.

Выручка от основного вида деятельности за 2024 г - 7 742 586 руб.

7.Расшифровка текущих затрат общества

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Статья затрат	Сумма 2025г (тыс.руб.)	Сумма 2024г (тыс.руб.)
Себестоимость продаж товара, в том числе	7 918	7 111

8. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы (стр.2320, 2340 Отчета о финансовых результатах):

Статья	Сумма 2025г (тыс.руб.)	Сумма 2024г (тысюруб.)
Начисления % по договору банковского вклада (строка 2320)	13	

Прочие расходы (стр.2350):

Статья	Сумма 2025г. (тыс.руб.)	Сумма 2024 г.(тыс.руб.)
Услуги банка	58	45

9. Сделки в валюте.

Общество не ведет внешне экономическую деятельность в иностранной валюте.

10. Государственная помощь в 2025г. Общество не получало.

11. Информация об уплаченных налогах и сборах

- налог на доходы физических лиц	35 880 руб.
- страховые взносы –	82 800 руб.
- налог на прибыль	221 404 руб.
- НДС	264 811 руб.

12.Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество в 2025году не участвовало в судебных разбирательствах, которые могли бы возникнуть в ходе ведения финансово – хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г. не предусмотрен учетной политикой.

13. Непрерывность.

В 2025 г. на деятельность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В 2026 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении, у него отсутствуют намерения в ликвидации или прекращении деятельности.

Сомнения в способности ООО продолжать непрерывно свою деятельность(существенная неопределенность непрерывности деятельности) отсутствуют, в связи с чем, применение принципа непрерывности деятельности при подготовке финансовой отчетности правомерно.

Генеральный директор _____ / Никоноров А.А. /