

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЭкспертЛифт»

ИНН/КПП 6730083949/ 673001001 ОГРН 1096731011970

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭкспертЛифт» (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 «ЭкспертЛифт».

Сокращенное наименование: ООО «ЭкспертЛифт»

Юридический адрес: 214018 Смоленская область, г.Смоленск, проспект Гагарина, д.24, кв.27

Общество было зарегистрировано: 11 сентября 2009 года.

ОКТМО - 66701000001. ОКФС: 16-частная собственность.

Основная деятельность:

- 33.12 – ремонт машин и оборудования,
- прочая деятельность:
- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 2 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 – Кавындиков Алексей Леонидович, назначенный на эту должность с

27.04.2021 года.

1.3 Учредителем и бенефициаром является:

Доля, принадлежащая бенефициару в %	ИНН	ФИО учредителя
100%	673102401304	Кавындиков Алексей Леонидович

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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

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».

Запасы на балансе по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Доходы.

Выручка Общества формируется методом начисления в момент реализации товаров, оказания услуг покупателям.

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 деятельностью организации, 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 – 8163,99 руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная в бухгалтерском балансе на 31.12.2025г. по строке баланса 1230 в сумме 15 610 951 рублей является текущей.

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

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность текущая по строке 1520 составляет 4 900753 руб.

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- 29 144 тыс. руб.

3. Учетная политика для целей налогового учета:

1. Налоговый учет на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета в зависимости от степени признания налогом 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.

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

3. Доходы для целей налогового учёта признаются по мере поступления денежных средств на расчётный счёт и в кассу организации (кассовый метод).

4. Расходы признаются после их фактической оплаты или погашения задолженности иным способом (кассовый метод).

1. Информация о пассивах

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

2. Выручка (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от основного вида деятельности за 2025г. - 71 516 998 руб.

Выручка от основного вида деятельности за 2024 г - 41 139 422,5 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	59 211 802,79	35 365 277,22

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	Сумма 2025г (тыс.руб.)	Сумма 2024г (тыс.руб.)
Материальные затраты	41697	23216
Затраты на оплату труда	634	480
Отчисления на социальные нужды	208	150
Прочие затраты	16673	11519

9. Состав прочих доходов и расходов

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

Статья	Сумма 2025г (тыс.руб.)	Сумма 2024г (тыс.руб.)
Начисления % по договору банковского вклада (строка	9	13

2320)		
-------	--	--

Прочие расходы (стр.2350):

Статья	Сумма 2025г. (тыс.руб.)	Сумма 2024 г.(тыс.руб.)
Уплаченные % по займам и кредитам	2613	2296
Услуги банка	359	186

10. Сделки в валюте.

Общество не ведет внешне экономическую деятельность в иностранной валюте.

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

12. Информация об уплаченных налогах и сборах

- налог на доходы физических лиц руб.
- страховые взносы – 200 122 руб.
- УСН 682 532 руб.

13.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.

14. Непрерывность.

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

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 _____ / Кавындиков А.Л. /