

Производственный кооператив «КАЛУГАЛИФТМОНТАЖНАЛАДКА

ИНН 4026013957/402701001

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

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности организации- установка (монтаж) в зданиях и сооружениях лифтов, эскалаторов , ремонт лифтов и техническое обслуживание лифтов- ОКВЭД 43.29. «Производство прочих строительно-монтажных работ»

.2 .Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация является субъектом малого предпринимательства на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 , ПБУ 8/2010 .ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008 , ПБУ 12/2010, ПБУ 16.02.

2.2. Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются

Актив стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п.4.ФСБУ 14/2022 относится к материальным активом, если его стоимость больше 100 тыс.рублей.

2.4. Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. (Запасы принимаются без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.)

Запасы списываются в производство по себестоимости первых по времени приобретения способом (ФИФО)

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Резервы по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.6.. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде на основании п.п.11 и 12 ФСБУ 25/2018г.

2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В качестве доходов от обычных видов деятельности учитываются доходы от оказания услуг, работ по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию лифтов.

В качестве расходов от обычных видов деятельности учитываются расходы от оказания услуг, работ по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию лифтов

Управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в качестве условно-постоянных в себестоимость продукции д-т 90 «Продажи» того отчетного периода в котором возникли.

Учитывая незначительность возможных сумм НПЗ и исходя из требования рациональности организация полностью закрывает счета учета производственных затрат на отчетную дату, НПЗ не формирует.

2.8. Бухгалтерская отчетность

. В состав годовой бухгалтерской отчетности включать бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, составленные по упрощенным формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023.

Табличная часть пояснений, составлена на основании образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023;

Председатель



Потехин С.Г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	305	-	27 173	(27 112)	-	-	X	X	368	-
	За 2024 г.	355	-	23 891	(23 941)	-	-	X	X	305	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	305	-	2 582	(1 076)	-	-	(1 445)	-	368	-
	За 2024 г.	355	-	4 368	(1 150)	-	-	(3 268)	-	305	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 590	(26 035)	-	-	1 445	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 523	(22 792)	-	-	3 268	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 702	-	4 047	-	(3 283)	-	-	-	5 466	-
	3а 2024 г.	5 002	-	4 141	-	(4 441)	-	-	-	4 702	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	251	-	172	-	(213)	-	-	-	209	-
	3а 2024 г.	271	-	213	-	(233)	-	-	-	251	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 085	-	3 848	-	(2 887)	-	-	-	5 046	-
	3а 2024 г.	3 699	-	3 699	-	(3 312)	-	-	-	4 085	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	290	-	16	-	(182)	-	-	-	123	-
	3а 2024 г.	199	-	228	-	(137)	-	-	-	290	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	240	-	-	-	(232)	-	-	-	8	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	68	-	10	-	-	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	582	-	-	-	(514)	-	-	-	68	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 702	-	4 047	-	(3 283)	-	-	X	5 466	-
	3а 2024 г.	5 002	-	4 141	-	(4 441)	-	-	X	4 702	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 256	5 256	4 336	4 336	3 969	3 969
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	209	209	251	251	271	271
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 046	5 046	4 085	4 085	3 699	3 699

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 848	333	-	(2 228)	-	-	953
	3а 2024 г.	5 232	1 244	-	(3 627)	-	-	2 848
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36	35	-	(36)	-	-	35
	3а 2024 г.	24	36	-	(24)	-	-	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	281	297	-	(229)	-	-	349
	3а 2024 г.	3 597	281	-	(3 597)	-	-	281
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	46	-	-	(46)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	46	-	-	-	-	46
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	510	-	-	(389)	-	-	121
	3а 2024 г.	164	346	-	-	-	-	510
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	867	-	-	(420)	-	-	447
	3а 2024 г.	377	489	-	-	-	-	867
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 106	-	-	(1 106)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 063	43	-	-	-	-	1 106
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 848	333	-	(2 228)	-	X	953
	3а 2024 г.	5 232	1 244	-	(3 627)	-	X	2 848

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	385	317	3 621
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35	36	24
Расчеты с покупателями и заказчиками	349	281	3 597

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 481	4 266
Затраты на оплату труда	26 024	21 848
Отчисления на социальные нужды	6 981	5 626
Амортизация	661	509
Прочие затраты	4 620	2 231
Итого по элементам	40 768	34 480
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	40 768	34 480