

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "Альянслифтсервис"

"

Пояснения сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Общие положения

1.1 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью "Альянслифтсервис" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.2 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

2. Краткая характеристика деятельности организации

2.1 Сокращенное наименование – ООО "Альянслифтсервис"

2.2 Юридический адрес – 109380, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Люблино, ул Чагинская, 4 / строение 13, помещ 28/2

2.3 Дата государственной регистрации – 21.03.2019г.

2.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: Производство прочих строительно-монтажных работ — 43.29

2.5 Генеральный директор Общества: Климочкин Иван Петрович.

2.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|--|-------------|
| Администрация | 4 человека |
| Отдел технического обслуживания лифтового оборудования | 13 человек |
| Отдел монтажа лифтового оборудования | 1 человек |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

2.7 Уставный капитал составляет 100 000 руб.

2.8. Участниками являются:

- Климочкин Иван Петрович с долей 70 процентов
- Егоров Алексей Николаевич с долей 30 процентов.

Собственный капитал общества оплачен полностью.

2.9 Бенефициаром компании является Климочкин Иван Петрович, гражданин РФ и Егоров Алексей Николаевич, гражданин РФ. В 2025 году общество не выплачивало дивиденды участникам.

2.10 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.11 В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

2.12 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика организации сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3.3 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | Утвержденный вариант | Основание |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
| | 3.4 Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |

| | | |
|--|---|--|
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| 3.5 Учет нематериальных активов | | |
| Принятие к учету | Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. | п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» |
| Оценка | Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение. | п. 3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» |
| Способ и период начисления амортизации | Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. | п. 32, 38, 40, 41 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» |

| | | |
|--|--|---|
| | Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Способ начисления амортизации: по всем объектам - линейный | |
| | 3.6 Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | <p>Материально-производственные запасы списываются по средней стоимости.</p> <p>Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.</p> <p>Применяются упрощенные способы учета запасов. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.</p> | <p>п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)</p> <p>п. 17 ФСБУ 5/2019</p> |
| Учет заготовления материалов | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | <p>пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н);</p> <p>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012</p> |
| Учет полуфабрикатов собственного производства | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство". | <p>Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);</p> <p>пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства</p> |

| | | |
|---|--|---|
| | | (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется). | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н |
| | 3.7 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| | 3.8 Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26) |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

3.9 В учетной политике организации, а также приложениях к ней утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;
- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности; порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- способы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

3.10 Учетная политика организации сформирована с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности - активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учетной политики - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

3.11 Учетная политика организации обеспечивает требования:

- полноты, то есть полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременности, то есть своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
- осмотрительности, то есть большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
- приоритета содержания перед формой, то есть отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
- непротиворечивости, то есть тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
- рациональности, то есть рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

4. Основные факторы

4.1 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету легковые автомобили.

4.2 Инвентаризация:

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 26.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 26.12.2025 | – |
| Нематериальные активы | 26.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4.3 Выданные заемные средства предоставлены коммерческим организациям и сотрудникам компании по рыночным ставкам (не менее 2/3 ключевой ставки ЦБ РФ на дату заключения договора).

4.4 соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и действующим законодательством, ООО «Альянслифтсервис» сообщает следующее. Учредитель Климочкин И.П. одновременно выступает учредителем ещё в юридическом лице ООО "АЛЬЯНС-ЛИФТ" ИНН 7718176356. Между компаниями операций, влияющих на финансовое положение сторон не происходило.

4.5 Компания планирует работать в 2026г., не намечает реорганизацию и ликвидацию.

В пояснениях раскрыта существенная информация о финансовом положении на отчетную дату и финансовых результатах деятельности за отчетный период (п. 54 ФСБУ 4/2023).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Климочкин И.П.

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"13" марта 2026 г.