

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «В.И.П. Лифт» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1: общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «В.И.П.- Лифт»
Сокращенное наименование	ООО «В.И.П.- Лифт»
Адрес	г.Москва, ул.ИНСТИТУТСКИЙ 1-Й ПР, д.1 комн.208
Дата регистрации	Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 28.11.2007
ИНН/КПП	7721572399/772101001
ОКПО	98286838
ОГРН	1067760437150
Кем управляется	Единолично генеральным директором

Основным видом деятельности ООО «В.И.П.-Лифт» является производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29).

ООО «В.И.П.-Лифт» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы». В 2025г.в соответствии с установленными критериями ООО «В.И.П.-Лифт» не являлось плательщиком НДС

Раздел 2: основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «В.И.П.-Лифт» на 2025 год утверждена приказом от 1 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

Учет доходов осуществляется кассовым методом.

Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей за единицу (активы дешевле списываются единовременно в расходы).

Раздел 3: расшифровка основных средств.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб)
		Поступило	Списано	амортизация	
Оргтехника	Первоначальная стоимость – 199 Накопленная амортизация –199	-----	-----	-----	199,0
Итого					199,0

Раздел 4 : расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс.руб)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31.12.2025 (тыс.руб)	
		Поступило	Списано		
Лифтовые запасные части	-----	2752	2752		-----
Материалы	-----	442	442		-----
ИТОГО	0	3194	3194		0

Раздел 5: расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 4774 тыс. руб. включает:

- задолженность Заказчиков за техническое обслуживание и ремонт лифтового оборудования за 2025г -3700 тыс.руб.; (срок погашения 1 квартал 2026);
- переплата по налогам и взносам — 128 тыс. руб.
- просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 - 946 тыс.руб.(срок погашения полугодие 2026г.)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. в сумме 1402 тыс руб. включает:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 450 тыс.руб.;
- задолженность по налогам и социальным взносам срок уплаты, которых не наступил – 889 тыс руб.;
- задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – 7 тыс.руб.;
- задолженность по расчетам с арендодателями - 56 тыс. руб.

Раздел 6: расшифровка основных показателей отчета о финансовых результатах за 2025год.

По строке «Выручка» отчета о финансовых результатах отражена сумма выручки за техническое обслуживание и ремонт (в том числе капитальный) лифтов жилого фонда.

Строка «Сбестоимость продаж» формируется из расходов по следующим статьям:

- стоимость материалов и запасных частей, используемых при техническом обслуживании и ремонте лифтового оборудования;
- заработная плата работников, в том числе управленческого персонала;
- стоимость аренды помещений;
- расходы на аренду и содержание транспортных средств, используемых в аварийной службе ООО «В.И.П.-Лифт»;
- расходы на техническое освидетельствование лифтов, обслуживаемых ООО «В.И.П.-Лифт» по договору с уполномоченной организацией;
- прочие расходы, связанные с основной деятельностью.

Строка «Прочие доходы» содержит доходы от размещения свободных средств на депозите в обслуживаемом банке;

По строке «Прочие расходы» отражены расходы на услуги банка по обслуживанию расчетного счета;

Сумма единого налога (6%) при УСНО отражена по **строке «Текущий налог на прибыль»**

Чистая прибыль текущего года в сумме 1113 тыс. руб. по решению учредителей (Протокол от 30.01.2026г) не распределяется и направляется на пополнение оборотных средств.