

## Пояснения к бухгалтерскому балансу

### ООО «ИПСУС Лифт-Сервис» за 2025 год

#### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ИПСУС Лифт-Сервис» зарегистрировано МИФНС № 16 по Краснодарскому краю 22.01.2015 г.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| ОГРН 1112304004746                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ИНН 2304060380    | КПП 230401001      |
| ОКПО 92312865                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ОКАТО 03408000000 | ОКФС 16            |
| ОКТМО 03708000001                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ОКОГУ 4210014     | ФСС ПФР 1011353099 |
| Адрес: 353461, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, ГОРОД-КУРОРТ ГЕЛЕНДЖИК, УЛ. КРАСНОГВАРДЕЙСКАЯ, Д. 38А, КВ. 3                                                                                                                                                                                                                       |                   |                    |
| Уставный капитал - 10 000 рублей, 100% доли принадлежит одному физическому лицу.                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                    |
| Основные виды экономической деятельности ОКВЭД 33.12                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                    |
| Состав аффилированных лиц: Дворников Сергей Владимирович                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |                    |
| Общество отвечает признакам малого предпринимательства указанного в Законе №209-ФЗ от 24.07.2007г. « О развитии малого и среднего бизнеса»                                                                                                                                                                            |                   |                    |
| В соответствии с пунктом 4 Закона №209-ФЗ от 24.07.2007г. « О развитии малого и среднего бизнеса» общество относится к микро-предприятиям. И в связи с этим имеет определённые льготы.                                                                                                                                |                   |                    |
| Согласно ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» общество не подлежит обязательному аудиту                                                                                                                                                                                      |                   |                    |
| Бухгалтерский учет в обществе (как субъекта малого бизнеса) ведется в соответствии с нормами законодательства, в частности с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». |                   |                    |
| Согласно этим законам, общество использует право применять упрощённые алгоритмы учёта и отчётности, а также используются типовые рекомендации по организации бухучёта для субъектов малого предпринимательства, утверждённые приказом Минфина России от 21.12.1998 №64н.                                              |                   |                    |
| Бухгалтерский баланс для малого бизнеса составляется в соответствии с нормами законодательства (пунктом 51 и пунктом 52), утвержденным приказом Минфина №157н от 01.10.2023 «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Далее ФСБУ 4/2023             |                   |                    |
| Форма упрощенного баланса составлена по группам статей без детализации (пункт 53 ФСБУ 4/2023)                                                                                                                                                                                                                         |                   |                    |
| Бухгалтерский баланс должен соответствовать требованиям достоверности, приведенным в                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                    |

разделе 5 (ФСБУ 4/2023)

Учетная политика предприятия составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н и утверждена приказом директора общества от 31.12.2024 (далее кратко приведены основные положения учетной политики : С совокупность способов ведения учёта — стоимостное измерение. Закрепление обязательных элементов- рабочий план счетов; формы первичных документов и учётных регистров; алгоритмы проведения инвентаризации; правила документооборота; способы оценки активов и обязательств; схемы контроля за хозяйственными операциями. Учёт требований и полнота — все операции компании должны быть отражены в бухгалтерском учёте; своевременность — операции должны отражаться вовремя с проявлением должной осмотрительности ;приоритет содержания перед формой — важна экономическая суть операций, а не их юридическая форма; непротиворечивость — данные аналитического учёта должны совпадать с данными синтетического учёта; рациональность — учёт должен быть экономически обоснованным.

Согласно ПБУ 1/2008, утверждены следующие способы ведения бухгалтерского учёта: амортизации основных средств – линейным способом (основание. п. 35 ФСБУ 6/2020); нематериальные активы- в составе нематериальных активов учитываются объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 и ст. 256, п. 3 ст. 257 НК РФ, срок эксплуатации которых превышает один год; оценка материально-производственных запасов – производиться согласно ФСБУ 5/2019 ;оценка незавершённого производства и готовой продукции – согласно ФСБУ 5/2019; признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ, услуг- согласно ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32 Н ; любые ошибки выявленные в отчетном периоде считаются не существенными.

## 2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

### Актив

| код строки | сумма | пояснения                                                                                                                                   |
|------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1210       |       | остатки материалов и иных запасов на конец отчетного периода                                                                                |
| 1250       | 272   | остатки денежных средств на конец отчетного периода                                                                                         |
| 1240       | 1209  | краткосрочные займы выданные, и краткосрочная дебиторская задолженность связанная с обычным операционным циклом, на конец отчетного периода |
| 1600       | 1481  | баланс                                                                                                                                      |

### Пассив

| код строки | сумма | пояснения                                                      |
|------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| 1370       | 1163  | уставный капитал и прибыль (убыток) на конец отчетного периода |

|      |      |                                                                                                              |
|------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1410 |      | остаток краткосрочных и долгосрочных полученных заемных средств (кредитов) на конец отчетного периода        |
| 1520 | 318  | краткосрочная кредиторская задолженность связанная с обычным операционным циклом, на конец отчетного периода |
| 1700 | 1481 | баланс                                                                                                       |

### 3.ОТЧЕТ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

| код сроки | сумма | пояснения                                                                                                                                                                              |
|-----------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2112      | 5000  | выручка от реализации работ (услуг) от обычных видов деятельности (раздельный учет выручки не предусмотрен действующим законодательством и не прописан в учетной политике предприятия) |
| 2120      | -5193 | Расходы от обычных видов деятельности ( себестоимость)                                                                                                                                 |
| 2340      |       | прочие доходы                                                                                                                                                                          |
| 2350      | -65   | прочие расходы                                                                                                                                                                         |
| 2410      | -148  | налоги (на прибыль, УСН)                                                                                                                                                               |
| 2400      | -406  | чистая прибыль (убыток) отчетного периода                                                                                                                                              |

### 3. Прочая информация, и иная существенная информация

Основных средств общество не имеет. Оценочных обязательств общество не имеет. Задолженности по выплате заработной платы сотрудникам общество не имеет. Фактов обесценения запасов и восстановления такого обесценения, обесценения внеоборотных активов и восстановления такого обесценения, переоценки внеоборотных активов; выбытия внеоборотных активов; урегулированием судебных разбирательств; списанием оценочных обязательств в отчетном периоде не имелось.

В данном отчетном периоде, общая обстановка в стране негативно сказалась как на крупном, так и на малом бизнесе. Дорогие кредиты, огромные ставки по кредитам, рост налоговой нагрузки. В таких условиях очень сложно развиваться малому бизнесу. Отраслевой рынок шатается от роста цен и нестабильности спроса. Сезонные разрывы в отрасли при параллельном росте цен на энергоресурсы негативно влияют на ликвидность. Повышение цен не приносит ожидаемого эффекта, т.к. снижается спрос. Все эти факторы в совокупности негативно повлияли на объемы реализации и прибыльность предприятия в целом.

Пояснения составлены 31.01.2026г.

Подписано ЭЦП.