Общество с ограниченной ответственностью «КузбассЛифтСервис»

ОГРН 1144205031068 ИНН 4205300725 КПП 420501001
650066, Кемеровская обл.-Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Октябрьский, д. 30б, кв. 382,
тел. 8 (3842) 33-00-56, 8 902 983 0056

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «КузбассЛифтСервис».
Сокращенное наименование – ООО «КЛС».

1.2. Юридический адрес – 650066, Кемеровская обл-Кузбасс, г. Кемерово, пр-кт Октябрьский, д.30б, кв. 382

1.3. Дата государственной регистрации – 26.12.2014

1.4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным частником является:
- Каменских А.С. с долей 100%. Уставный капитал оплачен полностью.

1.6. Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения, объект налогообложения «Доходы».

1.7. Перечень видов деятельности:

Основным видом деятельности организации является - техническое обслуживание и ремонт лифтов, эскалаторов, движущихся пешеходных дорожек, установленных в зданиях, сооружениях и МКД.

ОКВЭД 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ.

Свидетельство № АДС-0328-15 от 08 июня 2015г., выданного АДС «СРО «Лифтсервис»

1.8. Сведения о руководстве
Директор Общества: Тимофеев Роман Викторович

2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не применяет положения следующих бухгалтерских стандартов: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

Положение учетной политики		Основание
	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по фактической стоимости без обесценивания	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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.

	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.1 Отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам, включает баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения. В пояснениях приводится информация в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023.

Основание: п. 52, 54 ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская отчетность ООО «КЛС» составлена в тыс.руб.

2.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается.

Основание: подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018

2.3. Учет запасов

ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы офисная бумага, картриджи, прочие канцелярские расходы и расходы на обеспечение работников смывающими и обезвреживающими средствами в целях охраны труда, обеспечения безопасных условий работы и соблюдения санитарно-гигиенических норм.

Основание: абз. 3 п. 2 ФСБУ 5/2019

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары.

2.4. Резервы

В резерв по сомнительным долгам включаются суммы задолженности в размере, определяемом по правилам статьи 266 НК. Если по правилам НК по конкретной задолженности резерв не создается, но по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности.

Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н

В составе строки 2350 отчета о финансовых результатах на сумму 2 000 тыс.руб.

3. Дебиторская и Кредиторская задолженность

В состав строки 1520 баланса входит кредиторская задолженность организации.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса) составляет дебиторская задолженность – задолженность за выполненные работы, оказанные услуги, отгруженные товары; авансы, выданные в счет будущего оказания услуг/работ, поставки товаров; выданный обеспечительный платеж исполнения контракта.

4. Доходы и расходы

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления.
Доходы и расходы для целей налогового учета признаются кассовым методом.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от реализации услуг/работ и товаров (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

К прочим доходам относятся проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Основание: п. 4 ПБУ 9/99

В состав расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах) входят:

Материальные затраты: инструменты, материалы, комплектующие, спецодежда.
Затраты на оплату труда: заработная плата сотрудников.
Отчисления на социальные нужды: страховые взносы.
Прочие затраты: расходы на услуги сторонних организаций: услуги связи, аренда и другие затраты, связанные с оказанием услуг, выполнением работ или продажей.
Себестоимость реализованных товаров.
Управленческие расходы: затраты на управление предприятием.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Директор ООО «КЛС» _____ Р.В. Тимофеев