ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЛИФТСЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИФТСЕРВИС» (далее «Общество») создано в 2016 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЛИФТСЕРВИС».

Сокращенное наименование ООО «ЛИФТСЕРВИС»

ИНН 9103078767 КПП 910301001

ОКВЭД 33.12 – Ремонт машин и оборудования.

ОГРН 1169102056331 дата регистрации: 11.02.2016 г.

ОКТМО 35529000 , ОКАТО 35419000000

Юридический адрес: 298600, Республика Крым, м.о. город-курорт Ялта, г. Ялта, ул. Дарсановская, дом 3, литера А.

Фактический адрес: 298600, Республика Крым, м.о город-курорт Ялта, г. Ялта , ул. Дарсановская, дом 3, литера А.

Функции единоличного исполнительного органа в 2025 году исполнял Управляющий - Индивидуальный предприниматель Чурносов Андрей Павлович по договору управления.

Уставный капитал составляет 50 000 руб. (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Основной вид деятельности Общества:

33.12 – Ремонт машин и оборудования.

Дочерних и зависимых обществ нет

Общество не имеет филиалов и представительств.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 12 человек, на 31 декабря 2024 г. – 12 человек, на 31 декабря 2023 г. – 33 человека.

Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются директором.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся специализированной организацией.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н).

2.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

В капитальных вложениях, формирующих первоначальную стоимость основных средств, включаются только суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику, правообладателю) (без учета НДС). Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (сооружением, изготовлением) основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

Не учитываются скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы, и не корректируют фактические затраты при включении в капвложения.

При осуществлении капитальных вложений по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами величина затрат, оплаченных ими, определяется

по балансовой стоимости передаваемых активов или по фактическим затратам на выполнение работ, оказание услуг.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000 (Сто тысяч) за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Общество не проводить проверку обесценения основных средств и капитальных вложений.

2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

По операциям по договорам аренды (лизинга) арендатор:

- не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду);

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом как сумму первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Все иные затраты, обычно включаемые в фактическую стоимость, признаются расходами по обычным видам деятельности текущего периода;

- первоначально обязательство по аренде оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Арендодатель любую аренду учитывает как операционную, если выполняются условия:

- договор аренды не предусматривает переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор не имеет права на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости.

2.5. ЗАПАСЫ

Приобретенные запасы оцениваются исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. Другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены. К таким затратам, в частности, относятся :

- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях;

2.6. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, вкладов в имущество участника.

Резервный капитал не создается.

2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Все расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы по мере их осуществления.

2.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).[п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов включаются в выручку.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 10 %.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства – всего	За 2025	5 634	(1 345)	883	-	-	(1 743)	6 517	(3 088)
	За 2024	1 586	(746)	4 048	-	-	(599)	5 634	(1 345)
В т.ч. офисное оборудование	За 2025	5 218	(1 012)	189	-	-	(1 565)	5 407	(2 577)
	За 2024	1 170	(482)	4 048	-	-	(530)	5 218	(1 012)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	416	(333)	694	-	-	(178)	1 110	(511)
	За 2024	416	(264)		-	-	(69)	416	(333)

Информация о наличии и движении капитальных вложений представлена в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		Фактические затраты	Затраты	Принято к учету основных средств	списано	Фактические затраты
Вложения во внеоборотные активы	За 2025	-	883	(883)	-	-
	За 2024	-	4 048	(4 048)	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства	3 429	4 289	840

3.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 г. сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые и другие оборотные активы Общества имеют следующую структуру:

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Депозитные вклады	-	-	16 000
Дебиторская задолженность	23 753	40 084	62 972
Итого	23 753	40 084	78 972

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов	Поступление	Выбыло	Учтенная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	За 2025 г.	41 327	(1 243)	13 105	(25 734)	28 698	(4 945)
	За 2024 г.	70 605	(7 633)	12 997	(42 275)	41 327	(1 243)
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 454	(310)	2 474	(4 752)	6 176	(3 035)
	За 2024 г.	18 903	(5 300)	4 225	(14 674)	8 454	(310)
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	30 021	(933)	10 582	(20 400)	20 203	(1 910)
	За 2024 г.	49 037	(2 333)	8 563	(27 579)	30 021	(933)
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	-	-	18	-	18	-
	За 2024 г.	22			(22)	-	-
Расходы будущих периоодов	За 2025 г.	735	-	-	(146)	589	-
	За 2024 г.	640	-	95	-	735	-
Выданные займы	За 2025 г.	1 945			(436)	1 509	-
	За 2024 г.	1 945	-	-	-	1 945	-
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	172	-	31	-	203	-
	За 2024 г.	58	-	114	-	172	-

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего:	4 945	-	1 243	-	7 633	-
В том числе: расчеты поставщиками и подрядчиками	3 035	-	310	-	5 300	-
Расчеты с покупателями	1 910	--	933	-	2 333	-

3.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из долгосрочных займов и составляет:
- на 31.12.2025 г. – 800 тыс.руб.;
- на 31.12.2024 г. – 0 тыс.руб.;
- на 31.12.2023 г. – 0 тыс.руб.

Валюта займа – руб. Срок погашения займов – 31.12.2027 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

3.4.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило		списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	причитающ. штрафы и иные начисления	погашено	
Краткосрочные обязательства – всего-	За 2025 г.	3 929	1 585	-	(2 518)	2 996
	За 2024 г.	11 538	3 024	-	(10 633)	3 929
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 990	664	-	(830)	1 824
	За 2024 г.	3 756	1 503	-	(3 269)	1 990
расчеты с покупателями	За 2025 г.	1 435	443	-	(1 497)	381
	За 2024 г.	6 496	1 521	-	(6 582)	1 435
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	49	-	-	(49)	-
	За 2024 г.	139	-	-	(90)	49
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	455	478	-	(142)	791
	За 2024 г.	1 147	-	-	(692)	455

3.5. НАЛОГ, УПЛАЧИВАЕМЫЙ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ УПРОЩЕННОЙ СИСТЕМЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН) с объектом налогообложения «доходы».

В 2025 год налог, уплачиваемый в связи с применением УСН составил 842 тыс. руб., в 2024 г. – 1 531 тыс.руб.

Ставка налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, в 2024, 2025 гг. составляла 4 %.

3.6. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

тыс. руб.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Материальные расходы	13 877	12 608
Расходы на оплату труда	5 283	5 226
Отчисления на социальные нужды	1 472	1 278
Амортизация	1 743	599
Прочие затраты	20 708	73 871
Итого по элементам	**43 083**	**93 582**

3.7. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс.руб.

Наименование доходов (расходов)	**2025г.**		**2024 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Услуги банка	-	44	-	-
Проценты банка	71	-	1 455	-
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	1 391	4 004	1 567	3 330
Резерв сомнительных долгов	-	4 577	2 387	-
Штрафы, пени, неустойки	-	-	218	-
Госпошлина	-	35	-	150
Прочие доходы (расходы)	-	209	1 037	
Итого:	**1 462**	**8 869**	**6 664**	**3 480**

Управляющий
Индивидуальный предприниматель Чурносов Андрей Павлович

21 марта 2026 г.