

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЛИФТСТРОЙСЕРВИС» ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИФТСТРОЙСЕРВИС» (далее «Общество») создано в 2014 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ЛИФТСТРОЙСЕРВИС»

Сокращенное наименование ООО «ЛИФТСТРОЙСЕРВИС»

ИНН 9103011811 КПП 910301001

ОКВЭД 33.12 – Ремонт машин и оборудования

ОГРН 1149102099134 дата регистрации: 28.11.2014 г.

ОКТМО 35529000 , ОКАТО 35419000000

Юридический адрес: 298600, Республика Крым, м. о. город-курорт Ялта, г.Ялта, ул. Дарсановская, дом 3, литера А, помещ.2-1.

Фактический адрес: 298600, Республика Крым, м. о. город-курорт Ялта, г.Ялта, ул. Дарсановская, дом 3, литера А, помещ.2-1.

Функции единоличного исполнительного органы исполнял директор Нефедов Александр Михайлович.

Уставный капитал составляет 138 570 руб. (Сто тридцать восемь тысяч пятьсот семьдесят) рублей 00 копеек.

Участники - физическое лицо

Нефедов Александр Михайлович - доля в уставном капитале -35,05 %.

Федорова Людмила Ивановна - доля в уставном капитале - 64,95 %.

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 3 человека, на 31 декабря 2024 г. – 3 человека, на 31 декабря 2023 г. – 12 человек.

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, 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 проводит 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:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация
					первоначальная стоимость	Накоплен. амортизация			
Основные средства – всего	За 2025	4 834	(1 097)	302	(799)	773	(852)	4 337	(1 176)
	За 2024	1 110	(936)	3 724	-	-	(161)	4 834	(1 097)
Транспортные средства	За 2025	3 403	(16)	-	-	-	(681)	3 403	(697)
	За 2024	-	-	3 403	-	-	(16)	3 403	(16)
Офисное оборудование	За 2025	857	(840)	302	(704)	694	(126)	1 159	(272)
	За 2024	857	(791)	-	-	-	(49)	857	(840)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025	574	(241)	-	(95)	79	(45)	159	(207)
	За 2024	253	(145)	321	-	-	(96)	574	(241)

Информация о наличии и движении капитальных вложений представлена в таблице:

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		3 529	-	-	3 529
	За 2024	-		-		-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства	3 161	3 737	174

3.2. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			затраты	списано	
Запасы- всего	За 2025 г.	67 339	294 621	(328 380)	33 580
	За 2024 г.	26 214	130 126	(89 001)	67 339
В том числе Сырье и материалы	За 2025 г.	2 248	2 838	(3 612)	1 474
	За 2024 г.	1 753	1 515	(1 020)	2 248
Незавершенное производство	За 2025 г.	12 149	93 012	(85 608)	19 553
	За 2024 г.	-	62 686	(50 537)	12 149
товары	За 2025 г.	51 219	198 771	(237 437)	12 553
	За 2024 г.	23 561	65 102	(37 444)	51 219
расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 723	-	(1 723)	-
	За 2024 г.	900	823		1 723

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

3.4. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Финансовые и другие оборотные активы Общества имеют следующую структуру:

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	150	18	104
Депозитные вклады	9 392	6 117	-
Дебиторская задолженность	61 144	85 329	76 438
Итого	70 686	91 464	76 542

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	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов	Поступление	Выбыло	Учетная по условиям договора	Величина резерва сомнительных долгов
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	За 2025 г.	86 141	(812)	52 473	(75 399)	63 215	(2 071)
	За 2024 г.	77 830	(1 392)	74 043	(65 732)	86 141	(812)
В том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	74 382	(414)	49 016	(67 567)	55 831	(807)
	За 2024 г.	49 191	(668)	73 926	(48 735)	74 382	(414)
Расчеты с покупателями	За 2025 г.	11 642	(398)	3 417	(7 832)	7 227	(1 264)
	За 2024 г.	28 639	(724)	-	(16 997)	11 642	(398)
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	-	-	15	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	117	-	25	-	142	--
	За 2024 г.	-	-	117	-	117	-

Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего:	2 071	-	812	-	1 392	-
В том числе: расчеты поставщиками и подрядчиками	807	-	414	-	668	-
Расчеты с покупателями	1 264	-	398	-	724	-

3.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочная кредиторская задолженность состоит из долгосрочных займов и составляет:

- на 31.12.2025 г. – 909 тыс.руб.;
- на 31.12.2024 г. – 1 345 тыс.руб.;
- на 31.12.2023 г. – 1 345 тыс.руб.

Валюта займа – руб. Срок погашения займов – 31.12.2028 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность имеет следующую структуру:

3.5.1 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)	погашено	
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	143 801	75 220	(128 305)	90 716
	За 2024 г.	98 946	96 591	(51 736)	143 801
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 629	13 105	(6 115)	14 619
	За 2024 г.	16 948	6 156	(15 475)	7 629
расчеты с покупателями	За 2025 г.	133 055	62 115	(121 778)	73 392
	За 2024 г.	78 990	89 719	(35 654)	133 055
Расчеты с бюджетом	За 2025 г.	2 809	-	(233)	2 576
	За 2024 г.	2 093	716	-	2 809
Расчеты с прочими кредиторами	За 2025 г.	308	-	(179)	129
	За 2024 г.	915	-	(607)	308

3.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25%, в 2024 году – 20 %.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 год составила 1 066 тыс.руб, за 2024 год – 647 тыс.руб.

3.7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Материальные расходы	259 492	57 594
Расходы на оплату труда	3 470	2 907
Отчисления на социальные нужды	902	659
Амортизация	852	161
Прочие затраты	47 493	33 566
Итого по элементам	312 209	94 887

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

тыс.руб.

Наименование доходов (расходов)	2025г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги банка	-	-	-	29
Проценты банка	2 807	-	233	-
Списание кредиторской задолженности	-	-	648	-
Резерв сомнительных долгов	-	250	-	713
Обязательные взносы в СРО	-	105	-	105
Банковская гарантия	-	667	-	-
Расходы на страхование	-	25	-	-
Прочие доходы (расходы)	45	-	408	-
Итого:	2 852	1 047	1 289	847

Директор
20 марта 2026 г.

Нефедов Александр Михайлович

