

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ЧЛЗ «ВИТЧЕЛ» за 2025 год.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Челябинский лифтостроительный завод «ВИТЧЕЛ», (ООО ЧЛЗ «ВИТЧЕЛ») зарегистрировано ИФНС по г. Копейску Челябинской области 28.07.2011г.; Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 004742594, ИНН 7411093300, КПП 743001001, юридический адрес: Челябинская область, г. Копейск, ул. Энергетиков, д.3

Величина уставного капитала организации на 31.12.2022 - 2 000 000 (два миллиона) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: пять физических лиц И.И. Иванов, Л.В. Иванова, В.И. Киселева, Д.В. Гридин, Е.А. Ступникова

Основной вид деятельности: производство подъемно-транспортного оборудования ОКВЭД 28.22

Численность сотрудников по состоянию:

на 31 декабря 2024 года составила 104 человека

на 31 декабря 2025 года составила 120 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Органами управления Общества согласно Устава являются:

Общее собрание участников - высший орган управления;

Генеральный директор – единоличный исполнительный орган

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2025 г. составили 107 301 тыс.руб.

Формирование резервного капитала не предусмотрено

Величина добавочного капитала 0 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ и положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

• Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Условия ведения деятельности Общества.

По состоянию на текущую дату в условиях проведения специальной военной операции на Украине и расширения секционного давления на экономику России, руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако руководство оценивает, что данные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

• План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Учетная политика ООО ЧЛЗ «ВИТЧЕЛ» утверждена приказом директора Иванова И.И. от 30.12.2024г. № 1.

Согласно п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Обществом применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложения к ним:

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Основные средства:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Поскольку Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 4 ФСБУ 26/2020):

1) формирует первоначальную стоимость основных средств в особом порядке:

- не учитывает скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы включаются в прочие доходы, а не корректируют на них фактические затраты при включении в капитальные вложения;

- не определяет приведенную (дисконтированную) стоимость кредиторской задолженности, если продавец (подрядчик) предоставляет длительную отсрочку (рассрочку) оплаты. То есть если проценты за отсрочку (рассрочку) оплаты в договоре не указаны, их не выделяет из договорной стоимости ОС. В капитальные вложения в таком случае включают договорную стоимость (без НДС), как если бы отсрочки (рассрочки) оплаты не было.

2) при приобретении ОС по договорам с исполнением обязательств неденежными средствами (например, по договору мены) величину затрат, оплаченную неденежными средствами, определять (п. 4 ФСБУ 26/2020):

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

Справедливую стоимость передаваемого имущества (имущественных прав, работ, услуг) или приобретаемых объектов ОС не определять.

Переоценка ОС не осуществляется.

Общество не проверяет объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС в этом случае представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца, следующего за месяцем, в котором основное средство принято к учету и прекращается с месяца, следующего за месяцем, его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Переход на применение ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно, то есть без изменения ранее сформированных данных бухучета.

Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, заключенных до 01.01.2022, если исполнение по ним началось также до указанной даты (если точнее - если имущество передано арендатору и (или) арендная плата получена от него арендодателем до 01.01.2022).

При выполнении условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА). В этом случае арендные платежи отражаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Обязательства по Договорам лизинга Общество первоначально оценивает исходя из суммы номинальной стоимости будущих лизинговых платежей и не начисляет проценты на остаток обязательства.

Материально производственные запасы:

Поскольку Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, оно формирует фактическую себестоимость приобретенных запасов в особом порядке (п. 17 ФСБУ 5/2019):

- не учитывает скидки, льготы, премии и иные поощрения. Эти суммы допускается включать в прочие доходы, а не корректировать на них фактическую себестоимость запасов;
- не учитывает влияние значительной отсрочки (рассрочки) платежа, предоставленной продавцом запасов. Иными словами, если проценты за отсрочку (рассрочку) платежа в договоре не указаны, их можно не выделять из договорной стоимости запасов.

Фактическую себестоимость запасов в таком случае формируют на основе их полной договорной стоимости (без НДС), как если бы отсрочки (рассрочки) оплаты не было.

Способ оценки запасов при отпуске в производство: по средней себестоимости.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавая резерв под обесценение запасов, даже в случае их обесценения (например, в связи с моральным устареванием, потерей первоначальных качеств, снижением рыночной стоимости, сужением рынков сбыта). Основание п. 32 ФСБУ 5/2019.

Учёт денежных средств:

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Общехозяйственные расходы - счет 26 списываются в месяце их возникновения и полностью относятся на расходы текущего периода.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, связанные с продажей товаров подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью в конце отчетного месяца.

Учет готовой продукции:

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам без использования счета 40. Аналитический учет производимой готовой продукции ведется по наименованиям на счете 43.

Незавершенное производство:

Незавершённое производство отражается в бухгалтерском балансе: по стоимости сырья, материалов и покупных полуфабрикатов.

Учет выручки.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Учет кредитов и займов:

В бухгалтерском учете сумма основного долга, плата за пользование кредитом и проценты по кредиту учитываются обособленно. Проценты по кредиту признаются прочими расходами.

Учет оценочных обязательств:

Резерв на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого подразделения в отдельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Расчет текущего налога на прибыль Общество осуществляет с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Учет расчетов по налогу на прибыль, ведётся балансовым методом, согласно п.22. ПБУ 18/02.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал. Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражать развернуто.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2025 г. составил:

Доллар США – 78,2267 рублей;

Евро - 92,0938 рублей;

Юань – 11,1592 рубль.

3. Изменение вступительных остатков.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

4. Информация о существенных ошибках.

В отчетном периоде не было исправлений в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов.

5. Основные средства

Срок полезного использования основных средств определялся комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации, приведены в таблице.

Таблица. Сроки полезного использования основных средств

№ п/п	Группа ОС	Срок полезного использования (лет)	
		От (минимум)	До (максимум)
1	Здания	7	100
2	Сооружения и передаточные устройства	3	40
3	Машины и оборудование	3	35
4	Транспортные средства	3	35
5	Прочие основные средства	2	10

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражены в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Таблица - Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Денежные средства и Денежные эквиваленты	41 662	100 757	77 155

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются действующие договоры лизинга:

Наименование организации	Договор	Окончание действия договора	Стоимость лизингового имущества, тыс. руб.	Предмет лизинга
ДЕЛЬТАЛИЗИНГ ООО	№95474-ФЛ/ЧЛ-21 от 22.11.2021	30.11.2026г	25 565 812,64	Установка лазерной резки LC Professional M2 FO3015-4.0
ООО «ИНВЕСТ-лизинг»	3680-тэк от 15.11.24г.	25.11.2026г	4 044 521,08	Фронтальный погрузчик LONKING CDM936N
ООО «ИНВЕСТ-лизинг»	3630-тэк от 19.11.24г.	25.11.2026г	1 420 443,58	Фрезерный станок Wattsan M1 1325 (Z300)
ООО «ИНВЕСТ-лизинг»	4195 от 20.08.25	29.08.2030г	12 405 679,83	ГИПЕРЛАЗЕР Smart 6025T
ООО «ИНВЕСТ-лизинг»	4416 от 21.11.2025	29.11.2027г	2 440 820,17	Автомобиль Haval JOLION I Кроссовер 1,5 DCT 2WD

Общество арендует следующие нежилые помещения:

Договор аренды №1 от 01.01.2019г. 4 459,68кв.м.

Договор аренды №1 от 01.09.2021г. 1 161,5кв.м.

Земельный участок:

Договор аренды №1 от 01.09.2021г. 6 450 кв.м.

7. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых операций
Иванов И.И.	Учредитель, 25%, генеральный директор	управленческие функции, выплата дивидендов
Иванова Л.В.	Учредитель, 30%, коммерческий директор	управленческие функции, выплата дивидендов
Киселева В. И.	Учредитель, 25%, заместитель коммерческого директора	управленческие функции, выплата дивидендов
Гридин Д. В.	Учредитель, 15%	выплата дивидендов
Ступникова Е. А.	Учредитель, 5%	выплата дивидендов

ООО "Сити-Лифт"	Общие Учредители: Гридин Д.В. Иванов И.И. Директор: Иванова Л.В.	Договор поставки ТМЦ
ООО ТД "СОЮЗЛИФТМОНТАЖ"	Общие Учредители: Гридин Д.В. Киселева В.И. Иванов И.И. (вт.ч. директор)	Оказание услуг
ООО ЮУДО "Союзлифтмонтаж"	Общие Учредители и Директор Иванов И.И.	Договор поставки ТМЦ
ООО "Союзлифтмонтаж-Сервис"	Общие Учредители: Гридин Д.В. (вт.ч. директор) Иванов И.И.	Договор поставки ТМЦ
ООО "Лифт-Центр"	Общие Учредители: Гридин Д.В.	Договор поставки ТМЦ
ООО "Союзлифтмонтаж-Миасс"	Общие Учредители: Гридин Д.В.	Договор поставки ТМЦ
ООО "СОЮЗЛИФТМОНТАЖ"	Общие Учредители: Гридин Д.В. Иванов И.И.	Договор поставки ТМЦ
ООО «Контур»	Общие Учредители: Иванов И.И.	Оказание услуг

Дочерние общества на 31.12.2025 отсутствуют, и нам не известно о каких-либо дочерних обществах, которые бы контролировало Общество.

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанных лиц	Характер проводимых операций	С-до на 01.01.2025	Д оборот	К оборот	С-до на 31.12.2025
1	ООО Торговый Дом "Союзлифтмонтаж"	Оказание услуг	0	7 805 417,16	7 805 417,16	0
2	ООО ЮУДО "Союзлифтмонтаж"	Договор поставки ТМЦ	23 785,80	293 366,90	341 627,70	72 046,60
3	ООО "Союзлифтмонтаж-Сервис"	Договор поставки ТМЦ	676 516,77	2 296 349,97	2 273 197,91	699 668,83
4	ООО "Союзлифтмонтаж-Миасс"	Договор поставки ТМЦ	0	4 200,00	4 200,00	0
5	ООО «Контур»	Оказание услуг	0	7 187 685,00	7 187 685,00	0

В 2025 году дивиденды не начислялись и выплачивались.

На 31.12.2025г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Иванова Людмила Валентиновна	Доля в уставном капитале 30%
Иванов Игорь Иванович	Доля в уставном капитале 25% Косвенное распоряжение 5%

8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников.

(в руб.)

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва			
		на начало отчетного периода	начисленная в отчетном периоде	использованная в отчетном периоде	на конец отчетного периода
1	Резервы отпусков	5 453 736,80	10 200 306,08	9 545 817,63	6 108 225,25

9. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 в целом по организации составила 4 899 842,56 руб. (оплата за декабрь 2025 года, по сроку: 15.01.2026).

Среднесписочная численность за 2025 год – 113 человек. Фонд оплаты труда за 2025 год составил 142 095 345,72 руб., в т.ч.

- 111 263 644,97 з/плата
- 2 376 222,00 ГПХ
- 1 814 239,42 ипотека
- 24 315 348,04 страховые взносы
- 2 325 891,29 НС и ПЗ

10. События после отчетной даты.

В период после отчетной даты и до даты утверждения финансовой отчетности Общества не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов или расходов или, требующих раскрытия информации в финансовой отчетности.

11. Информация по сегментам

Общество не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

12. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация о прекращаемой деятельности.

13. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместно деятельность с другими организациями.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

23.03.2026 г.



И.И. Иванов

Т.В. Пахомова