

Общество с ограниченной ответственностью «Лифтсервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Лифтсервис». Юридический адрес – 428025, г. Чебоксары, пр-кт М. Горького, зд. 27А. Дата государственной регистрации – 15.12.2003 г.

Основной вид деятельности - 49.29 производство прочих строительно-монтажных работ. ООО «Лифтсервис» занимается техническим обслуживанием и ремонтов лифтов. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 60 человек.

Уставный капитал составляет 20000 руб. Участниками являются:

- Ильина Е. А. с долей 50,0 процентов;
- Павлов Э. Г. с долей 50,0 процентов.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Директор Общества: Павлов Э. Г. (приказ № 29 от 27.01.2023 г.).

Главный бухгалтер Общества: Ильина Е. А. (приказ № 40А от 02.04.2008 г.).

Кадровый учет ведется главным бухгалтером.

На предприятии применяется упрощенная система налогообложения («доходы минус расходы»).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности. Учетная политика

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

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	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	расходами периода, в котором они понесены.	
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 себестоимости.	
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	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)"

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке «Основные средства» баланса числятся нежилые помещения, находящиеся в г. Чебоксары, автомобили, оборудование для ремонта лифтов, компьютерная техника и т. п. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Снижение остатка стоимости основных средств (31.12.2024 г. – 2038 тыс. руб.; 31.12.2025 г. – 1084 тыс. руб.) вызвано амортизацией.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Финансовые и оборотные активы

тыс. руб.

	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	12839	11660	12700
Краткосрочный депозит в банке (на 2 недели)	8700	10000	-
ИТОГО	21539	21660	12700

Строка «Финансовые и другие оборотные активы» представляет собой дебиторскую задолженность и в 2024 и 2025 годах краткосрочный депозит (примерно на 2 недели) в обслуживаемом банке (ПАО «Сбербанк»). На конец отчетного периода наблюдается увеличение дебиторской задолженности

В 2025 г. была списана безнадежная дебиторская задолженность на сумму 174869 руб. 79 коп. (ИП Фролов А. Д. – 129694 руб. 79 коп. и ООО «Хотэй» - 45175 руб. 47 коп.).

Также отчетном периоде перед ООО «Лифтсервис» есть просроченная дебиторская задолженность заказчика ООО «ЛюксЖилСервис» (ИНН 2130164317) в размере 42553 руб. 14 коп., которая с наибольшей вероятностью безнадежна и будет списана в 2026 г.

Просроченной кредиторской задолженности в отчетном периоде в ООО «Лифтсервис» нет.

Увеличение кредиторской задолженности (31.12.2023 г. – 5691 тыс. руб.; 31.12.2024 г. – 6214 тыс. руб.; 31.12.2025 г. – 6566 тыс. руб.) вызвано ростом цен, оплата по обязательства производится вовремя и в полном объеме).

Снижение остатка по строке «Капитал» вызвано снижением чистой прибыли.

6. Финансовые результаты

В рассматриваемом периоде наблюдается снижение выручки на 4272 тыс. руб. (2024 г. – 72666 тыс. руб.; 2025 г. – 69394 тыс. руб.). С 2025 г. ООО «Лифтсервис» является плательщиком НДС по ставке 5%. Предприятие узкоспециализированное и в вопросах ценообразования полностью зависит от заказчиков. Договоры заключаются сроком на 1 год. Снижение выручки обусловлено уровнем цен при одновременном появлении НДС и количеством заключенных договоров.

Сумма расходов по обычным видам деятельности в 2025 г. в сравнении с 2024 г. немного снизилась. Увеличение их доли в выручке вызвано инфляцией.

Основная часть в «Расходах по обычным видам деятельности» - заработная плата и социальные взносы с ФОТ.

	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
Заработная плата	40187,8	40015,8
Социальные взносы	8419,7	9479,9
ИТОГО	48607,5	49495,7

Снижение заработной платы в 2025 г. вызвано сокращением численности работников (среднесписочная численность в 2024 г. – 69 человек, в 2025 году – 61 человек). Рост суммы социальных взносов произошел из-за изменения законодательства (сокращение льгот МСП).

Остальная часть расходов – это материалы, услуги сторонних организаций и т. п., необходимые для осуществления деятельности по техническому обслуживанию и ремонту лифтов. Такие расходы зависят от характера поломок.

Прочие доходы

	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
Реализация автомобиля	430,0	-
Реализация материалов	-	67,3
Возврат по исполнительному листу (госпошлина, проценты, пени)	78,1	67,4
Страховая выплата	35,4	-
Проценты по краткосрочным депозитам	1302,4	1393,7
ИТОГО	1845,9	1528,4

Строка «Прочие расходы» - это услуги банков, списание безнадежной дебиторской задолженности и т. п.

7. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

ООО «Лифтсервис» продолжает свою деятельность в 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Лифтсервис»

____ Павлов Э. Г.