

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "Сервисная лифтовая компания".

1. Деятельность

ООО "Сервисная лифтовая компания" сокращенно ООО "СЛК" зарегистрировано 10.04.2008 года.
Юридический адрес: 628611, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, улица Ленина, дом 17, корпус 2, помещение 66А.
Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство прочих строительно-монтажных работ (код ОКВЭД 43.29)
Генеральный директор Маслов Игорь Сергеевич
Обособленное подразделение зарегистрировано в г. Сургуте.
Численность на 31.12.2025г. составляет 13 человек.
ООО "СЛК" не подлежит аудиторской проверке.
Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) "доходы минус расходы".

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация МПЗ в обществе проведена 10.11.2025года. Недостач и излишков не выявлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования

рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

в ООО "СЛК" числятся основные средства по балансовой стоимости по состоянию на 31.12.2025г в сумме 954тыс.руб, по остаточной стоимости - 652 тыс.руб в т.ч.

- лебедка, остаточная стоимость 84тыс.руб
- электролебедка, - 568тыс.руб
- контейнер - 100% амортизация,

Нематериальные активы в обществе отсутствуют.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Так за 2025год выручка от реализации составила 279 224 тыс.руб., что больше, чем в 2024году на 200 769 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025год составила 63 069тыс.руб., что на 55 734 тыс.руб. больше, чем в 2024году.

Увеличение выручки связано с выигранными объемами работ на аукционах.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99) при условии подписания актов приема-сдачи выполненных работ заказчиками, списываются с КТ сч.20 в ДТ сч. 90.02.

Расходы по не принятым заказчиками работам, остаются на конец отчетного периода в незавершенном производстве в ДТ сч.20.

Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме с КТ сч. 26 "общехозяйственные

расходы" в ДТ сч 90.08 "управленческие расходы"

Проценты банка на остатки денежных средств учитываются с КТ с.91.01 - прочие доходы.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами по сч. 91.02.(п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

Генеральный директор  Маслов Игорь Сергеевич

27 марта 2026 г.

