ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 20025 год

Общество с ограниченной ответственностью «М.П.О.-лифт»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «М.П.О.-лифт»
Сокращенное наименование: ООО «М.П.О.-лифт»
ОГРН: 1035100184954 **ИНН/КПП:** 5190119184/519001001
Адрес: 183008, Мурманская обл., г. Мурманск, Кольский пр-кт, д. 47, оф.1
Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 18 человек (31 декабря 2024 г. – 18 человек).
Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: **малое предприятие**, включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г

Размер уставного капитала Общества составляет 15 000 руб.

Участники Общества:
Шумилова Наталья Валентиновна с долей в Обществе 54%
Емельянчик Владимир Николаевич с долей в Обществе 38 %
Бабанов Валерий Владимирович с долей в Обществе 4 %
Шумилов Андрей Евгеньевич с долей в Обществе 4 %
Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

Лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества –
Генеральный директор – Емельянчик Владимир Николаевич.

ООО «М.П.О.-лифт» - специализированная лифтовая организация, работает с 2003 года, выполняет весь комплекс работ на грузоподъемном оборудовании (лифтах, грузовых подъемниках, подъемных платформах для ММГН, эскалаторах, траволаторах (конвейерах) и т.п.): демонтаж, монтаж, пуско-наладку, ремонт, модернизацию, техническое обслуживание, контроль за работой оборудования и прочие сопутствующие работы/услуги.

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО М.П.О.-лифт» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по ФСБУ 4/2023.
Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные — со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

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.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод. Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Применяются упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

3.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: расходные материалы к оргтехнике, канцелярские товары и т.п..

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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода. Резерв по сомнительной задолженности не создаётся.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям (заказчикам).

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 044	-	32 088	(32 249)	-	X	X	884	-
	За 2024 г.	857	-	32 264	(32 077)	-	X	X	1 044	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 006	-	2 552	(58)	-	(2 655)	-	845	-
	За 2024 г.	845	-	1 841	(294)	-	(1 387)	-	1 006	-
Товары	За 2025 г.	38	-	6 019	(6 019)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	12	-	8 149	(5 341)	-	(2 782)	-	38	-

4.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 542	-	15 251	35	(11 349)	-	-	-	15 477	-
	За 2024 г.	3 937	-	11 430	-	(3 812)	(15)	-	-	11 542	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 846	-	115	-	(3 846)	-	-	-	115	-
	За 2024 г.	497	-	3 846	-	(497)	-	-	-	3 846	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 424	-	14 406	-	(7 344)	-	-	-	14 487	-
	За 2024 г.	2 837	-	7 418	-	(2 817)	(15)	-	-	7 424	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	271	-	276	35	(160)	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	378	-	167	-	(274)	-	-	-	271	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	212	-	-	-	(212)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	453	-	-	-	-	-	453	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 542	-	15 251	35	(11 349)	-	-	X	15 477	-
	За 2024 г.	3 937	-	11 430	-	(3 812)	(15)	-	X	11 542	-

4.3. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	663	2 958	-	(157)	-	-	3 464
	За 2024 г.	1 954	676	-	(1 967)	-	-	663
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15	20	-	(28)	-	-	7
	За 2024 г.	38	28	-	(51)	-	-	15
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	1 250	-	(4)	-	-	1 250
	За 2024 г.	1 916	4	-	(1 916)	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты, займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	66	1 686	-	-	-	-	1 752
	За 2024 г.	-	66	-	-	-	-	66
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	578	-	-	(125)	-	-	453
	За 2024 г.	-	578	-	-	-	-	578
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	663	2 958	-	(157)	-	X	3 464
	За 2024 г.	1 954	676	-	(1 967)	-	X	663

Пояснения стр. 6

4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8 693	9 742
Затраты на оплату труда	28 819	26 268
Отчисления на социальные нужды	5 922	5 201
Амортизация	-	7
Прочие затраты	2 409	3 397
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 843	44 616

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Генеральный директор ООО «М.П.О.-лифт» Емельянчик В.Н.
«30» марта 2026 г.