Пояснения к бухгалтерской отчетности

по ООО «Омега Лифт Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Омега Лифт Сервис», зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.
  - ИНН: 9201526463, ОГРН: 1189204007585, ОКПО 34182449
  - Юридический адрес: 299053, Севастополь г, ул Руднева, д. 26, к. 4, кв. 50
- Учредители (участники) Общества:
- физическое лицо — Боташев Денис Русланович - 33,34% доли в уставном капитале
- физическое лицо — Боташев Павел Русланович - 33,33% доли в уставном капитале
- физическое лицо — Сушков Вадим Николаевич - 33,33% доли в уставном капитале.
  - Основной вид деятельности по ОКВЭД: 33.12 «Ремонт машин и оборудования»
- Применяемая система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН).

2. Применяемые стандарты и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иными нормативными актами Минфина России. Пояснения являются составной частью бухгалтерской (финансовой) отчетности и обеспечивают раскрытие существенной информации, необходимой для понимания показателей бухгалтерского баланса и иных форм отчетности.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год сохраняет преемственность по сравнению с предыдущими годами, существенных изменений методов признания доходов и расходов, оценки активов и обязательств в отчетном периоде не осуществлялось. В отношении основных средств применяется линейный метод начисления амортизации, объекты признаются при соблюдении критериев актива, а первоначальная стоимость формируется по фактическим затратам на приобретение. Запасы оцениваются по фактической себестоимости их приобретения, списание осуществляется по выбранному Обществом методу, закрепленному в учетной политике - по средней стоимости, который в течение 2025 года не изменялся.

3. Расшифровка существенных показателей баланса

3.1. Запасы (строка 1210)
По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составили 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 458 тыс. руб.). Отсутствие ТМЦ на конец периода связано со спецификой детальности предприятия и небольшим количеством ТМЦ.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)
Остаток денежных средств на расчетных счетах составил 2 798 тыс. руб. Увеличение показателя по сравнению с предыдущим годом связано с ростом поступлений от заказчиков в конце отчетного периода, а также увеличением прибыли.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)
Показатель на 31.12.2025 г. составляет 2 746 тыс. руб., и состоит в основном из суммы дебиторской задолженности, а также текущие суммы по выданным займам. Вся задолженность является краткосрочной, сомнительной и безнадежной задолженности не выявлено.

4. Пояснения к пассивам баланса

4.1. Капитал и нераспределенная прибыль (строки 1300, 1370)
На 31.12.2025 г. капитал общества составляет 5 129 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль – 5 119 тыс. руб. Увеличение нераспределенной прибыли в 2025 году обусловлено полученной чистой прибылью в размере 4 314 тыс. руб.

4.2. Кредиторская задолженность (строка 1520)
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 415 тыс. руб. Снижение кредиторской задолженности обусловлено своевременным расчетом с поставщиками и подрядчиками, а также сокращением объема закупок перед концом года. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110)
Выручка за 2025 год составила 26 675 тыс. руб., что на 3 792 тыс. руб. (или 16,6%) выше показателя 2024 года (22 883 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объема оказанных услуг по техническому обслуживанию лифтов и расширением клиентской базы. Размер выручки в налоговой отчетности по УСН за 2025 год меньше чем в бухгалтерском учете в связи с тем, что бухгалтерский учет ведется по методу начисления, а налоговый учет по УСН — кассовым методом.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)
Расходы за 2025 год составили 22 172 тыс. руб. (2024 г. – 19 170 тыс. руб.). Увеличение расходов пропорционально росту выручки. Основную долю расходов составляют: затраты на оплату труда; приобретение запасных частей и материалов; услуги сторонних организаций.

5.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)
Прочие доходы в 2025 году – 333 тыс. руб. (2024 г. – 168 тыс. руб.), что связано с реализацией прочего имущества и полученной суммой процентов по банковским вкладам.
Прочие расходы – 79 тыс. руб. (2024 г. – 162 тыс. руб.), представлены преимущественно расходами на банковское обслуживание и расходами на тендеры и закупки.

5.4. Налог на прибыль (УСН) (строка 2410)
Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, за 2025 год составила 443 тыс. руб. Часть суммы налога по УСН зачтена в счет оплаты страховых взносов по з/пл.

5.5. Чистая прибыль (строка 2400)
Чистая прибыль за 2025 год составила 4 314 тыс. руб., что на 1 414 тыс. руб выше показателя 2024 года. Рост чистой прибыли обусловлен увеличением выручки и оптимизацией расходов.

Директор ООО «Омега Лифт Сервис»

_____ / Боташев Д.Р. /
«30» марта 2026 г.