

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Лифтсервис»

за 2025 год

1 Общие сведения об организации

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лифтсервис»
- 1.2 Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300)
- 1.3 Форма собственности: Частная (ОКФС 16)
- 1.4 Вид деятельности: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12)
- 1.5 Единица измерения: тыс. рублей (ОКЕИ 384)

Бухгалтерская отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 г. Данные за 2024 г. приведены для сопоставимости.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «Лифтсервис» сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008.

Основные элементы:

- Метод начисления амортизации: линейный.
- Выручка признается по мере выполнения работ.
- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».
- Отчетность формируется в тысячах рублей. Показатели приведены в тысячах рублей с округлением до целых значений

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы, тыс. руб.

Показатель	На	
	31.12.2025	31.12.2024
I. Внеоборотные активы	1 400	1 987
в т.ч. основные средства	1 400	1 987
II. Оборотные активы	73 647	69 008
Запасы	2 234	28
Дебиторская задолженность	63 875	68 676
Финансовые вложения (краткосрочные)	7 100	0
Денежные средства	406	303
Прочие оборотные активы	31	0
БАЛАНС	75 047	70 996

Пояснения:

- Снижение основных средств связано с начислением амортизации. Выбытия объектов не было.

- Рост запасов обусловлен увеличением объема закупок материалов и проведением инвентаризации.
- Дебиторская задолженность уменьшилась.
- Краткосрочные финансовые вложения (7 100 тыс. руб.) представляют собой депозиты, размещенные организацией.
- Прочие оборотные активы (31 тыс. руб.) – расчеты по страхованию.

3.2. Пассивы, тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
III. Капитал и резервы	68 088	64 643
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	68 078	64 633
IV. Долгосрочные обязательства	0	0
V. Краткосрочные обязательства	6 959	6 353
Кредиторская задолженность	6 959	6 353
БАЛАНС	75 047	70 996

Пояснения:

- Рост нераспределенной прибыли обусловлен чистой прибылью 2025 года за вычетом начисленных дивидендов.
- Кредиторская задолженность не значительно выросла в связи с увеличением закупок и отражением задолженности по страховым взносам на конец года со сроком уплаты 28 января 2026 года

4. Анализ финансовых результатов, тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	117 847	114 828
Себестоимость продаж	-87 994	-102 712
<i>Валовая прибыль</i>	<i>29 853</i>	<i>12 116</i>
Управленческие расходы	-20 286	-19 486
<i>Прибыль от продаж</i>	<i>9 567</i>	<i>-7 370</i>
Проценты к получению	292	38
Прочие доходы	2 012	162
Прочие расходы	-751	-246
<i>Прибыль до налогообложения</i>	<i>11 120</i>	<i>-7 417</i>
Налог при УСН	-2 675	-1 185
Чистая прибыль	8 445	-8 602
<i>Чистая прибыль по отчету о финансовых результатах</i>	<i>*8 445</i>	<i>-8 601</i>

Пояснения:

- Значительный рост валовой прибыли связан с увеличением объемов работ и оптимизацией себестоимости.

- Управленческие расходы выросли незначительно, что свидетельствует о контроле над административными затратами.
- Прочие доходы увеличились за счет:
 - оприходования излишков материалов (1 731 тыс. руб.);
 - исправительных записей прошлых лет (210 тыс. руб.);
 - процентов по депозитам (292 тыс. руб.).
- Прочие расходы включают пени по налогам, расходы на банковское обслуживание, госпошлины, штрафы и списание дебиторской задолженности.
- Налог при УСН рассчитан по ставке 15% с разницы между доходами и расходами.

5. Движение капитала, тыс.руб.

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 31.12.2023	10	73 235	73 245
Чистый убыток 2024 г.	–	–8 602	–8 602
На 31.12.2024	10	64 633	64 643
Чистая прибыль 2025 г.	–	8 445	8 445
Дивиденды	–	–5 000	–5 000
На 31.12.2025	10	68 078	68 088

Пояснения: выплачены дивиденды в размере 5 000 тыс. руб.

6. Движение денежных средств

Показатель	2025 год	2024 год
Остаток на начало года	303	786
Сальдо от текущих операций	7 573	–1 486
Сальдо от инвестиционных операций	0	973
Сальдо от финансовых операций	–654	33
Остаток на конец года	7 222	306

Пояснения:

- Положительное сальдо от текущих операций сформировано за счет превышения поступлений от покупателей над платежами поставщикам, персоналу и налоговым органам.
- Инвестиционные операции в 2025 г. не осуществлялись. В 2024 г. был возврат займов на сумму 1 000 тыс. руб. и выдача новых займов на 27 тыс. руб.
- Остаток денежных средств на 31.12.2025 (7 222 тыс. руб.) включает средства на расчетном счете (406 тыс. руб.) и депозиты (7 100 тыс. руб.).

7. Чистые активы, тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Чистые активы	68 088	64 643	73 245

Чистые активы превышают уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства. Увеличение чистых активов по сравнению с прошлым годом обусловлено полученной чистой прибылью.

8. Расшифровка отдельных статей баланса

8.1. Основные средства (счет 01, 02)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Первоначальная стоимость	2 972	2 972
Накопленная амортизация	-1 572	-985
Остаточная стоимость	1 400	1 987

Амортизация начислена в сумме 587 тыс. руб. за 2025 г. Объекты с нулевой остаточной стоимостью отсутствуют.

8.2. Запасы

Наименование	На 31.12.2025
Сырье и материалы	2 234
Итого	2 234

Запасы представляют собой материалы, предназначенные для использования в производственной деятельности. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

8.3. Дебиторская задолженность (счет 62, 71)

Наименование	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики (счет 62.01)	62 882
Подотчетные лица (счет 71)	14
Прочие дебиторы (счет 76)	31

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Резерв по сомнительным долгам не формировался.

8.4. Кредиторская задолженность

Наименование	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики (счет 60.01)	3 880
Задолженность по налогам (счет 68)	1 606

Задолженность по страховым взносам (счет 69)	1 184
Задолженность по оплате труда (счет 70)	55
Прочие кредиторы	234
Итого	6 959

Просроченной кредиторской задолженности нет.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

- Судебные разбирательства отсутствуют.
- Обеспечения обязательств не выдавались.
- Имущество не заложено.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., требующих корректировки отчетности или дополнительного раскрытия, не выявлено.

11. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Лифтсервис» за 2025 год достоверно отражает:

- рост активов;
- значительное улучшение финансового результата;
- соблюдение нормативных требований по чистым активам.

Отчетность составлена в соответствии с действующими нормативными актами РФ и учетной политикой организации.

Главный бухгалтер



Кряжева Е.А.

Дата: 30 марта 2026 г.