

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчёту о финансовых результатах
за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Наименование организации: **Общество с ограниченной ответственностью «ЧУВАШЛИФТ-СЕРВИС»» (ООО «ЧУВАШЛИФТ-СЕРВИС»)**

Дата государственной регистрации - 20.03.2003 г.

Основной ОКВЭД - 43.29 «Производство прочих строительного-монтажных работ», которая включает: установку (монтаж) в зданиях или сооружениях: лифтов, эскалаторов, включая их ремонт и обслуживание.

ИНН / КПП: 2128047768/213001001

ОГРН 1032128003588

Юридический адрес: Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. Мира, д. 58.

Организация является **субъектом малого предпринимательства** в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Система налогообложения – УСН (доходы минус расходы).

Аудит бухгалтерской отчётности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчётность»**. В связи с наличием статуса субъекта малого предпринимательства отчётность составлена в упрощённом **порядке** (п. 54 ФСБУ 4/2023).

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Частная

2. Основные элементы учётной политики

2.1. Запасы

✓ Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения (п. 32 ФСБУ 5/2019). Основную часть составляют запасные части к лифтовому оборудованию. В ходе инвентаризации недостач и излишков не обнаружено.

✓ При выбытии запасы оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

✓ Материалы, предназначенные для управленческих нужд (канцтовары, хозтовары), списываются на расходы по мере приобретения (п. 2 ФСБУ 5/2019).

2.2. Затраты на производство

Затраты на выполнение работ учитываются на счёте 20 «Основное производство» и списываются в себестоимость продаж в момент признания выручки от выполнения работ.

2.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы (счёт 26). Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учёте производится ежемесячно полностью через списание на счёт 90.8 «Управленческие расходы».

2.4. Доходы и расходы

✓ Выручка от выполненных работ, оказанных услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуг. Операционный цикл равен 2 месяцам.

✓ Расходы признаются в том отчётном периоде, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

✓ Общество арендует служебное помещение по договору краткосрочной аренды без права выкупа. В виду того, что у Общества есть право на упрощённые способы введения учёта и составление отчётности, предмет не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018)

2.5. Организация применяет упрощённую систему налогообложения, в связи с чем ПБУ 18/02 «Учёт расходов по налогу на прибыль» не применяется.

2.6. Резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря каждого отчётного периода в соответствии с пунктами 70,77,78 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34 н. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- ✓ невозможность удержания имущества должника;
- ✓ отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- ✓ нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- ✓ значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- ✓ возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

3.1. Запасы (строка 1210)

Запасы организации представлены материалами и товарами.

Остатки запасов на конец отчетного периода: Материалы и товары – 148 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с его несущественностью и применением упрощённых способов учёта (п. 32 ФСБУ 5/2019).

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 91 тыс. руб., в том числе:

- ✓ задолженность покупателей – 61 тыс. руб.;
- ✓ остаток денежных средств на ЕНС – 30 тыс. руб.;

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 13 тыс. руб. Под неё создан соответствующий резерв.

3.3. Финансовые вложения (строка 1240) Размещение средств в депозит по Генеральному соглашению N ДЕППИБ-25-776170-105 от 09.12.2025 - 470 тыс. руб. по 12 апреля 2026 года.

3.4. Денежные средства (строка 1250) по состоянию на 31.12.2025г. – 115 тыс. руб. , в том числе на расчётном счете-95 тыс. руб. , в кассе предприятия - 20 тыс. руб.

3.5. Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в отчетном периоде не было.

Нераспределенная прибыль на начало года – 341 тыс. руб., на конец года – 665 тыс. руб. В отчётном периоде выплачены дивиденды 120 тыс.руб.

3.6. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 149 тыс. руб., в том числе:

- ✓ задолженность перед покупателями (получен аванс) – 35 тыс. руб.;
- ✓ задолженность по налогам и сборам – 84 тыс. руб.;
- ✓ Задолженность по социальному страхованию и обеспечению - 30 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка за 2025 год составила 1 841 тыс. руб. (за 2024 год – 1 735 тыс. руб.). Выручка признана по мере подписания актов выполненных работ с заказчиками.

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

Себестоимость выполненных работ за 2025 год – 940 тыс. руб. Включает затраты на материалы, оплату труда производственного персонала, страховые взносы и прочие производственные затраты.

4.3. Управленческие расходы (строка 2220)

Управленческие расходы за 2025 год – 790 тыс. руб.

Включают затраты на материалы для управленческих нужд, аренду помещения, банковские услуги и оплату труда управленческого персонала.

4.4. Прочие доходы (строка 2340) – 531 тыс. руб. (в том числе доход от реализации автомашины - 500 тыс. Руб.; восстановление резерва по сомнительным долгам – 31 тыс. руб.)

4.5. Прочие расходы (строка 2350)– 105 тыс. руб. (в том числе комиссия банка – 19 тыс. руб.; резерв по сомнительным долгам - 13 тыс. руб.).

4.6. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 444 тыс. руб. (за 2024 год – 64 тыс. руб.).

5. Иная информация, существенная для понимания отчётности.

- ✓ Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.
- ✓ Организация своевременно и в полном объёме исполняет обязанности по уплате налогов, просроченной задолженности перед бюджетом нет.

Директор

С.Л. Федоров

Главный бухгалтер

Т.М. Козлова

«__» _____ 2026 г.