

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Лифтстройуправление» ЗА 2025 г.

I. Общие сведения об организации

1. Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Лифтстройуправление» (далее по тексту - Общество) зарегистрировано 11.08.1999 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным номером 1037821062355.

Обществу присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7801129520.

Код причины постановки на учет - 781401001.

Юридический адрес: 197375, Санкт-Петербург, ул. Долгоозерная, д. 34, литер А.

Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 97 человека.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: 46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральным директором в 2025 году являлся Колесников Алексей Владимирович (решением участника Общества от 21.07.2021 года №1 полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) продлены сроком на 5 (пять) лет).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества и бенефициарным владельцем являлась Антонова Наталья Александровна (доля в уставном капитале - 100 %).

Уставный капитал внесен учредителем полностью.

Размер уставного капитала Общества соответствует размеру уставного капитала, указанному в его учредительных документах.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

1. Основа составления и основные моменты Учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом №1 от 31.12.2013 г. (с изменениями и дополнениями).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в

частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В целях бухгалтерского учета основными моментами учетной политики являлись:

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Метод амортизации устанавливается линейным. Переоценка основных средств не предусмотрена.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги, продукции (ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При ведении бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской отчетности предполагается, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности); принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Величина чистых активов в динамике 3-х отчетных периодов превышает величину уставного капитала и составляет (в тыс. руб.):

На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
366 506	309 452	251 120

2. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, влияние которых должно учитываться при составлении бухгалтерской отчетности и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

3. Оценочные обязательства

3.1 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ и оказание услуг.

В связи с тем, что в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года не было выявлено признаков обесценения запасов (превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи) резерв под обесценение запасов не создавался.

3.2 Резерв по сомнительным долгам.

Общество не отражало в составе бухгалтерской отчетности информацию о резервах сомнительных долгов в соответствии с пунктом 70 Приказа Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», так как имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты дебиторской задолженности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	137 936	(47 491)	35 614	(257)	172	(11 214)	-	172 069	
	за 2024г.	125 631	(42 325)	12 305	0	0	(5 165)	-	137 936	
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	0	0	8 113	0	0	(676)	-	8 113	
	за 2024г.	0	0	0	0	0	0	-	0	
Автотранспорт	за 2025г.	2 203	-35	35 614	(1 480)	(172)	(7 151)	-	36 337	
	за 2024г.	47	-35	2 156	0	0	(325)	-	2 203	
Здания	за 2025г.	66 620	(46 352)	0	0	0	(4 062)	-	66 620	
	за 2024г.	64 584	(42 290)	2 036	0	0	(4 164)	-	66 620	
Земельные участки	за 2025г.	61 000	0	0	0	0	0	-	61 000	
	за 2024г.	61 000	0	0	0	0	0	-	61 000	

2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	550 799	0	72 353	623 152	0
	5311	за 2024г.	735 099	0	(184 300)	550 799	0
в том числе:							
Долгосрочные займы, банковские депозиты)	5302	за 2025г.	735 099	0	72 353	623 152	0
	5312	за 2024г.	735 099	0	(184 300)	550 799	0
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	129 962	0	23 400	153 362	0
	5315	за 2024г.	15 762	0	114 200	129 962	0
в том числе:							
Краткосрочные займы, банковские депозиты)	5306	за 2025г.	129 962	0	23 400	153 362	0
	5316	за 2024г.	15 762	0	114 200	129 962	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	680 761	0	95 600	776 361	0
	5310	за 2024г.	750 861	0	(70 100)	680 761	0

3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	364 246	0	364 246	44 642	408 888	0	408 888
	5420	за 2024г.	181 141	0	181 141	183 105	364 246	0	364 246
в том числе: Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	364 246	0	364 246	44 642	408 888	0	408 888
	5423	за 2024г.	181 141	0	181 141	183 105	364 246	0	364 246

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	582 056	-	(328 983)	253 073	-
	5530	за 2024г.	264 758	-	317 298	582 056	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	256 001	-	(176 000)	80 001	-
	5531	за 2024г.	172 219	-	83 782	256 001	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	314 499	-	(148 907)	165 592	-
	5532	за 2024г.	86 726	-	227 773	314 499	-
Прочая	5513	за 2025г.	11 556	-	4 076	7 480	-
	5533	за 2024г.	5 814	-	5 742	11 556	-
Итого	5500	за 2025г.	582 056	-	(328 983)	253 073	-
	5520	за 2024 г.	264 758	-	317 298	582 056	-

5. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	1 418 543	(981 513)	437 030
	5580	за 2024г.	1 030 604	387 939	1 418 543
кредиты	5564	за 2025г.	0	0	0
	5584	за 2024г.	0	0	0
займы	5565	за 2025г.	0	0	0
	5585	за 2024г.	0	0	0
прочая	5566	за 2025г.	35	35	0
	5586	за 2024г.	0	35	35
задолженность по страховым взносам	5567	за 2025г.	0	0	0
	5587	за 2024г.	0	0	0
задолженность перед персоналом организации	5568	за 2025г.	0	0	0
	5588	за 2024г.	12	(12)	0
Итого	5550	за 2025г.	1 418 543	(981 513)	437 030
	5570	за 2024г.	1 030 604	387 939	1 418 543

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	218 348	145 875
Расходы на оплату труда	5620	233 274	151 559
Отчисления на социальные нужды	5630	41 460	24 651
Амортизация	5640	11 214	5 165
Прочие затраты	5650	236 723	1 335
Итого по элементам	5660	741 019	328 586
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	707 650	569 605
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 448 669	898 191

IV. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года являлись:

Наименование	ИНН	Основание
ООО «ЛСУ-ТРЕЙД»	7839475079	Участник Общества является одним из участников (доля в уставном капитале - 85 %) и генеральным директором организации
ООО «АЛЕКС-ЛИФТ»	7816372239	Участник Общества является единственным участником организации
ООО «СЗМИ»	4706077901	Участник Общества является одним из участников организации (доля в уставном капитале - 30 %)
ООО «НЕБОСКРЕБ-2000»	7825132280	Участник Общества является единственным участником организации
ООО «КОРПОРАЦИЯ «АЛЬФА»	7811357036	Генеральный директор Общества является единственным участником и генеральным директором организации
ООО «ЛСУ-СЕРВИС»	7839348105	Генеральный директор Общества является одним из участников организации (доля в уставном капитале - 65 %)
ООО «АЛЕКС-СЕРВИС»	7816486780	Генеральный директор Общества является одним из участников организации (доля в уставном капитале - 66,67 %)
ООО «ЛСУ-ПРОЕКТ»	7839415190	Генеральный директор Общества является одним из участников организации (доля в уставном капитале - 50 %)

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Наименование операции	тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	13 660
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	91 016
Приобретение товаров, работ, услуг	481 614
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2 936
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	225 999
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	10 000

V. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место события, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние и движение денежных средств Общества.

Ген. директор ООО «Лифтстройуправление»

А.В. Колесников

Главный бухгалтер ООО «Лифтстройуправление»

Н.А. Антонова

31 марта 2026 г.