ООО «Русаудит»
127015, город Москва,
вн.тер.г. муниципальный
округ Бутырский,
Бутырская улица,
д. 76, стр.1, помещ. I
+7 (495) 783 88 00
+7 (495) 783 88 94 Факс
info@russaudit.ru
www.russaudit.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МОСРЕГИОНЛИФТ»

Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Русаудит — коммерческое обозначение ООО «Русаудит» и его аффилированных лиц ООО «Русаудит консалтинг» и ООО «Русаудит аутсорсинг».

© 2025 Русаудит

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику и Наблюдательному совету Общества с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт» (далее – Общество) (ОГРН 1067746413570), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в пунктах 1 и 2, а также за исключением влияния вопроса, изложенного в пункте 3 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В бухгалтерском балансе Общества на 31 декабря 2024 года в статье 1110 «Нематериальные активы» отражена стоимость программного комплекса 132 842 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 126 558 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 80 258 тыс. руб.), в статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражены капитальные затраты на создание указанного программного комплекса по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 13 400 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 40 020 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, в том числе с помощью проведения альтернативных процедур, в отношении оценки данного нематериального актива и капитальных затрат по нему, по причине запутанного характера операций на счетах бухгалтерского учета с использованием счета «Расходы будущих периодов», отсутствия у Общества возможности предоставить нам необходимые подтверждающие документы и/или противоречивости их данных. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли корректировки показателей вышеуказанных статей и статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года, а также показателя статьи 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 год и 2023 год.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 27 апреля 2024 года содержало мнение с оговоркой в отношении обстоятельства, изложенного в предыдущем абзаце.

2. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства, в том числе с помощью проведения альтернативных процедур, в отношении полноты отражения в бухгалтерском балансе Общества кредиторской задолженности в размере, как минимум, 14 150 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года (в размере, как минимум, 38 310 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года, в размере, как минимум, 114 520 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2022 года) по причине отсутствия документального подтверждения правовых оснований как для восстановления в бухгалтерском учете указанной кредиторской задолженности в течение 2023-2024 годов., так и для предшествовавшего ему списания данных обязательств в 2022 году. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей статей 1520 «Кредиторская задолженность», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на указанные даты, а также статей 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2024 и 2023 годы.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 27 апреля 2024 года содержало мнение с оговоркой в отношении обстоятельства, изложенного в предыдущем абзаце.

© 2025 Русаудит

3. В составе статьи 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом отражены требования на общую сумму 46 739 тыс. руб., которые являются сомнительными к получению по причине наличия судебных разбирательств, нарушения сроков выполнения работ по выданным авансам и необеспеченности соответствующими гарантиями. Резерв по сомнительным долгам в отношении указанных сумм Обществом начислен не был. Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2024 года был завышен показатель статьи 1230 «Дебиторская задолженность» и занижен показатель статьи 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 46 739 тыс. руб., а статья 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах занижена на соответствующую сумму.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на параграф 2.20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности», в котором сообщается, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по сравнению с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, подписанной 28 марта 2025 года, в связи с внесением в нее существенных корректировок. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. Мы определили, что, за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год был проведен другим аудитором (Акционерное общество «Аудиторско-Консультационная Фирма «МИАН»), чье аудиторское заключение от 27 апреля 2024 года содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности в отношении обстоятельств, изложенных в пунктах 1 и 2 раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой».

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2024 год и Отчете эмитента за 12 месяцев 2024 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

© 2025 Русаудит

Ответственность руководства и Наблюдательного совета за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Наблюдательный совет несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

© 2025 Русаудит

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Наблюдательным советом, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Наблюдательному совету заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Наблюдательного совета мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – Филатова Оксана Александровна.



Филатова Оксана Александровна
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности №47-17/25-8 от 9 января 2025 года,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность №47-17/25-8 от 9 января 2025 года)
ОРНЗ 21606036355

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг»
127015, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Бутырский,
ул. Бутырская, д. 76, стр. 1, помещение I
ОРНЗ 11606048583

«30» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"**	по ОКПО	94483565		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705722209		
Вид экономической деятельности **Производство прочих строительно-монтажных работ**	по ОКВЭД 2	43.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
119270, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб Лужнецкая, д. 6, стр. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "РУСАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716044594
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037700117949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	132 842	126 558	80 258
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.2	Основные средства	1150	1 686	1 313	70
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.3	Финансовые вложения	1170	98 824	6	6
	Отложенные налоговые активы	1180	2 981	2 351	989
2.4	Прочие внеоборотные активы	1190	11 795	38 520	13 412
	Итого по разделу I	1100	248 128	168 748	94 735
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.5	Запасы	1210	318 285	244 359	215 593
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 794	-
2.6	Дебиторская задолженность	1230	1 534 635	1 199 537	902 000
2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	114 755	2 515	20
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 414	46 743	37 773
2.8	Прочие оборотные активы	1260	9 371	29 565	51 695
	Итого по разделу II	1200	1 994 460	1 525 513	1 207 081
	БАЛАНС	1600	2 242 588	1 694 261	1 301 816

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	300	300	280
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 500	1 500	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	20
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	552 252	493 062	444 802
	Итого по разделу III	1300	554 052	494 862	445 102
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.11	Заемные средства	1410	170 000	524 084	204 611
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	2
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	170 000	524 084	204 613
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.11	Заемные средства	1510	459 639	72 573	46 295
2.12	Кредиторская задолженность	1520	1 052 520	596 233	601 294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.13	Оценочные обязательства	1540	6 377	6 509	4 512
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 518 536	675 315	652 101
	БАЛАНС	1700	2 242 588	1 694 261	1 301 816

Руководитель _____ **Балакир Елена Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"**	по ОКПО	94483565		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705722209		
Вид экономической деятельности **Производство прочих строительно-монтажных работ**	по ОКВЭД 2	43.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общества с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
2.14	Выручка	2110	2 127 819	1 577 647
2.15	Себестоимость продаж	2120	(1 629 680)	(1 100 661)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	498 139	476 986
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.18	Управленческие расходы	2220	(144 223)	(131 830)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	353 916	345 156
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 772	-
	Проценты к получению	2320	6 371	1 556
	Проценты к уплате	2330	(118 969)	(84 082)
2.19	Прочие доходы	2340	3 673	71 505
2.20	Прочие расходы	2350	(102 371)	(189 554)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	145 392	144 581
2.21	Налог на прибыль	2410	(29 202)	(32 498)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(29 832)	(32 949)
	отложенный налог на прибыль	2412	630	451
	Прочее	2460	-	(17 549)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	116 190	94 534

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1 500
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	116 190	96 034
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Балакир Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"	по ОКПО	94483565		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705722209		
Вид экономической деятельности: Производство прочих строительно-монтажных работ	по ОКВЭД 2	43.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	280	-	20	-	444 802	445 102
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	20	-	1 500	-	94 534	96 054
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	94 534	94 534
переоценка имущества	3212	X	X	1 500	X	-	1 500
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
увеличение уставного капитала после регистрации	3217	20	-	-	-	-	20
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(20)	-	(46 274)	(46 294)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	(46 274)	(46 274)
перевод добавочного капитала в уставной	3228	-	-	(20)	-	-	(20)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	300	-	1 500	-	493 062	494 862
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	116 190	116 190
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	116 190	116 190
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(57 000)	(57 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(57 000)	(57 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	300	-	1 500	-	552 252	554 052

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	554 052	494 862	445 102

Руководитель _____ Балакир Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "МОСРЕГИОНЛИФТ"**	по ОКПО	94483565		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7705722209		
Вид экономической деятельности **Производство прочих строительно-монтажных работ**	по ОКВЭД 2	43.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 110 016	1 650 672
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 176 294	1 384 762
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления от факторинговых операций	4114	507 566	171 598
поступления от возмещаемых расходов по факторингу	4115	71 817	63 850
оплата неустоек от контрагентов	4116	2	30 462
поступления от продажи уступки права требования	4117	249 793	-
прочие поступления	4119	104 544	-
Платежи - всего	4120	(1 909 607)	(1 861 138)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 510 079)	(1 471 837)
в связи с оплатой труда работников	4122	(76 065)	(56 191)
процентов по долговым обязательствам	4123	(121 542)	(74 093)
налога на прибыль организаций	4124	(43 314)	(58 196)
оплата услуг факторинга	4125	(100 475)	(152 390)
оплата неустоек контрагентам	4126	(35 151)	(13 642)
прочие платежи	4129	(22 981)	(34 789)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	200 409	(210 466)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 772	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 772	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(211 064)	(68 515)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(66 000)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(211 064)	(2 515)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(208 292)	(68 515)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	252 113	660 779
в том числе: получение кредитов и займов	4311	252 113	271 329
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	389 450
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(273 559)	(372 828)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(57 000)	(46 274)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(216 559)	(326 554)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 446)	287 951
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 329)	8 970
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 743	37 773
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 414	46 743
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Балакир Елена Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Мосрегионлифт»

за 2024 год

Оглавление

КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ 4
1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ **5**
1.1. Основные средства 5
1.2. Учет нематериальных активов 7
1.3. Запасы 8
1.4. Расходы будущих периодов 9
1.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность 10
1.6. Учет финансовых вложений 10
1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков 11
1.8. Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные 12
1.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам 12
1.10. Учет расчетов по факторинговым операциям 12
1.11. Учет оценочных обязательств 13
1.12. Расчеты по налогу на прибыль 13
1.13. Доходы и расходы Общества 14
1.13.1. Доходы 14
1.13.2. Расходы 15
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ **16**
2.1 Нематериальные активы 16
2.2 Основные средства 16
2.3 Финансовые вложения 17
2.4 Прочие внеоборотные активы 17
2.5 Запасы 18
2.6 Дебиторская задолженность 19
2.7 Денежные средства и их эквиваленты 19
2.8 Прочие оборотные активы 20
2.9 Уставный капитал 20
2.10 Добавочный капитал 20
2.11 Учет займов и кредитов 21
2.12 Кредиторская задолженность 23
2.13 Оценочные обязательства 23
2.14 Доходы от обычных видов деятельности 23
2.15 Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) 23
2.16. Управленческие расходы 24
2.17. Прочие доходы 24
2.18 Прочие расходы 25
2.19 Расчет по налогу на прибыль 26
2.20 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности 26

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 26
4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 28
5. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 30
6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ФАКТОРИНГУ 30
7. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 31
8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ 32
9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 32
10. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА 33
11. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА 36

КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Мосрегионлифт» (далее – Общество)

1.2 Краткое наименование ООО «Мосрегионлифт».

1.3 Общество зарегистрировано 27.03.2006 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным номером 1067746413570.

1.4 Обществу присвоен ИНН/КПП 7705722209/770401001

1.5. Юридический адрес/фактический адрес: Россия, 119270, г. Москва, Лужнецкая набережная, д.6, стр.1

1.6 Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.7 Среднесписочная численность составляет

- на 31 декабря 2024 года 21 человек;
- на 31 декабря 2023 года 17 человек;
- на 31 декабря 2022 года 15 человек

1.8 Редакция Устава № 9 утверждена решением единственного участника № 97 от 02.10.2023г., зарегистрирована в государственном реестре юридических лиц 25.10.2023г.

Уставный капитал равен 300 тыс. руб.

1.9 Единственным участником Общества является Балакир Сергей Сергеевич – владеет 100% доли уставного капитала.

Сведения об органах управления

- Единственный участник
- Наблюдательный совет
- Единоличный исполнительный орган

Члены Наблюдательного совета:

1. Гороян Оганес Арамаисович
2. Дымова Яна Юрьевна
3. Мирошников Сергей Николаевич
4. Самиев Павел Александрович
5. Сергеев Андрей Владимирович
6. Скороходов Максим Валерьевич

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор Балакир Елена Александровна (решением единственного участника № 86 от 28.05.2021 г. полномочия генерального директора продлены с 01.06.2021 на 5 лет).

Главный бухгалтер – Палешкина Тамара Анатольевна.

Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности компании является производство прочих строительно-монтажных работ (43.29 ОКВЭД 2).

Общество осуществляет поставку и монтаж лифтового оборудования для капитального ремонта многоквартирных домов, в том числе по программам ускоренной замены лифтов и замены лифтов для домов со спецсчетами.

Сведения об аудиторе Общества.

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подлежит обязательному аудиту.

Решением №104 от 11.09.2024г. Единственного участника ООО «Мосрегионлифт» Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация

Наименование Аудитора ООО «РУСАУДИТ»

ОГРН 1037700117949

Сведения о членстве в СРО Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций за №11606048583.

Вознаграждение Аудитора за проведение аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период составило **2 148** тыс. руб.

Аудитором годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год был АО «АКФ «МИАН», сумма вознаграждения составила 584 тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», а также действующими Федеральными стандартами и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с Федеральным законом, Федеральными стандартами и иными нормативными актами, указанными выше.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 (Пять) % и более от показателя статьи.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 (Пять) %.

1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», а арендованных основных средств в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В составе основных средств (ОС) отражены офисное оборудование, транспортные средства, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация всех объектов ОС производится линейным способом.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Общество считает ликвидационную стоимость объекта основных средств равной нулю по объектам, по которым:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Выбор срока полезного использования производится комиссией по приемке к учету и движению ОС в момент принятия актива к учету в качестве объекта основных средств. При определении сроков полезного использования активов комиссия принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

По переоцененной стоимости учитываются транспортные средства. Переоценка ОС проводится один раз в год путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательством по финансовой аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает триста тысяч рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Затраты на ремонт арендованных основных средств относятся на расходы Общества при соблюдении следующего условия: в договоре аренды предусмотрено проведение ремонтных работ арендатором или размер арендной платы устанавливается с учетом улучшения арендованного имущества.

Неотделимые капитальные вложения в арендованные объекты основных средств, произведенные в процессе их использования, учитываются в составе собственных основных средств, при выполнении следующих условий:

- капитальные вложения произведены с согласия арендодателя;
- стоимость произведенных капитальных вложений не возмещается арендодателем.

Срок полезного использования неотделимых капитальных вложений в арендованные объекты основных средств определяется в зависимости от оставшегося срока аренды в соответствии с договором.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 07 «Оборудование к установке», включаются в показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

1.2. Учет нематериальных активов

В связи с вступлением в силу с 2024 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений Федерального стандарта ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества внесены изменения. В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 корректировок не потребовалось.

В составе нематериальных активов (далее НМА) учитываются исключительные права на программы для ЭВМ.

По НМА срок полезного использования определяется с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, а также намерений руководства организации в отношении использования такого объекта:

В отношении исключительных прав на программный продукт: «ПРОГРАММНЫЙ КОМПЛЕКС ПО ПЛАНИРОВАНИЮ, КОНТРОЛЮ СРОКОВ ВЫПОЛНЕНИЯ И АНАЛИЗУ ПРОИЗВОДСТВА РАБОТ» определен срок полезного использование – 20 лет.

Нематериальные активы характеризуются одновременно следующими признаками:

- не имеют материально-вещественной формы;
- предназначены для использования в ходе обычной деятельности, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Общество имеет право (в том числе, в отношении такого актива у Общества при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и, доступ иных лиц к которым Общество способно ограничить;
- могут быть выделены (идентифицированы) из других активов или отделены от них.

Актив, одновременно удовлетворяющий вышеперечисленным признакам, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов, связанных с производством и реализацией, в периоде, в котором они завершены с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект (совокупность прав, возникающих в соответствии с договором либо иными документами, подтверждающими существование у Общества прав на такой актив).

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости, которая считается как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Способ оценки нематериальных активов по переоцененной стоимости не используется ввиду отсутствия активного рынка.

Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация начисляется линейным способом. Выбор срока полезного использования производится комиссией по приемке к учету и движению НМА в момент принятия актива к учету в качестве НМА.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта нематериальных активов к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ «Запасы» 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

С учетом специфики основного вида деятельности организация классифицирует запасы следующим образом:

- Приобретенное лифтовое оборудование и запасные части к нему, учитываемое на счете 41 «Товары»
- Незавершенное производство в виде признанных затрат на услуги субподрядных организаций, учитываемое на счете 20 «Основное производство»
- Материалы, учитываемые на счет 10 «Материалы».

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика с учетом скидок, вычетов, премий и льгот.

При отпуске материалов и лифтового оборудования в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату оценивается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам (без учета общехозяйственных расходов). В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, связанные с расходами по работам субподрядных организаций, прямо относящиеся к производству конкретного вида работ, услуг продукции по соответствующему договору (прямые затраты).

Учет производственных расходов в Обществе ведется в разрезе договоров (контрактов).

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. Признаками обесценения запасов можно отнести моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

1.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: лицензии, неисключительные права на пользование программным обеспечением для ЭВМ, затраты на аккредитивы по длящимся договорам с кредитными организациями, сертификация, страхование, банковские гарантии и прочие затраты, подлежащие списанию в течение срока исполнения контрактов с отчетной даты и другие.

Сумма затрат на получение банковской гарантии подлежат равномерному включению в состав текущих расходов, связанных с производством и реализацией в течение срока действия выданной гарантии.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы», менее 12 месяцев – в составе краткосрочных активов по статье «Прочие оборотные активы».

1.5. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесение сумм резервов на финансовые результаты Общества.

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

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов

Дебиторская задолженность по авансам, выданным в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в оценке «нетто», т.е. за вычетом НДС при условии того, что выплата аванса предусмотрена договором и от поставщика получен счет-фактура.

Все группы кредиторской и дебиторской задолженностей классифицируются на краткосрочные, если расчеты должны быть урегулированы в течение 12 месяцев после отчетной даты. В противном случае они классифицируются как долгосрочные.

1.6. Учет финансовых вложений

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- Переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- Способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В составе финансовых вложений Общество отражает:

- Вклады в уставные капиталы других организаций;
- Долговые ценные бумаги других организаций, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- Процентные займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.
- При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.
- Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода. Проверка на обесценение проводится 1 раз в год на 31 декабря отчетного года.

1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Для целей составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные средства, внесенные на счета организаций универсальных электронных площадок для обеспечения проведения всех видов закупок в электронной форме, учитываются с использованием счета 55 «Специальные счета в банках» субсчет 55-4 «Прочие специальные счета».

Учет депозитных вкладов в кредитных организациях, отражаемых в отчетности в составе финансовых вложений, Общество осуществляет на счете 55.03 «Депозитные счета».

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов:
- НДС отражается свернуто.

1.8. Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

1.9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным кредитам и займам, в том числе по облигационным займам, учитывается и отражается в отчетности с учетом начисленных, но не выплаченных на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров. Задолженность по полученному займу и/или кредиту отражается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием полученных кредитов и займов, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов на протяжении срока действия соответствующего обязательства.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором или договором займа.

1.10. Учет расчетов по факторинговым операциям

Операции факторинга могут быть представлены двумя видами, а именно: факторинг с регрессом и факторинг без регресса.

При факторинге с регрессом Общество сохраняет права требования к должнику, а уступленные фактору (с регрессом) права требования служат обеспечением для фактора исполнения Обществом своих обязательств по возврату заемных средств.

Сумма поступившего финансирования от фактора учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» на специально открытом субсчете 76-13 «Расчеты с факторинговыми компаниями» (в бухгалтерском балансе по статье «Кредиторская задолженность»).

В отчете о движении денежных средств расчеты с фактором по операциям факторинга с регрессом отражены как денежные потоки от текущей деятельности в силу п. 12 ПБУ 23/2010, т.к. не могут быть однозначно классифицированы.

Движение прав требования к покупателю товаров, работ и услуг с обеспечительной целью фактору отражается на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

При факторинге без регресса, уступка права требования производиться путем его безвозвратной передачи фактору.

Доход от операций по факторингу признается прочим доходом на дату уступки в размере стоимости, предусмотренной договором факторинга. В бухгалтерском учете операция отражается на счете 91-1 «Прочие доходы».

Расходы в сумме стоимости уступаемой дебиторской задолженности, связанные с операциями по факторингу, признаются прочими расходами организации и в бухгалтерском учете операция отражается на счете 91-2 «Прочие расходы». В отчете о финансовых результатах и в отчете о движении денежных средств факторинговые операции отражены свернуто.

Сумма поступившего финансирования от фактора учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (в бухгалтерском балансе по статье «Кредиторская задолженность») на специально открытом субсчете 76-13 «Расчеты с факторинговыми компаниями».

В отчете о движении денежных средств расчеты по операциям факторинга без регресса отражены как денежные потоки от текущей деятельности в силу п. 12 ПБУ 23/2010, т.к. не могут быть однозначно классифицированы.

1.11. Учет оценочных обязательств

Общество создает резерв по неиспользованным ежегодным оплачиваемым отпускам.

Создание в бухгалтерском учете оценочных обязательств осуществляется бухгалтерской службой на основании решения генерального директора Общества.

Общество признает оценочные обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков в следующем порядке. Определение величины обязательства производится Обществом ежемесячно в течение отчетного года. Величина обязательства Общества определяется исходя из количества причитающихся, но не использованных сотрудниками дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневной суммы расходов на оплату труда. При расчете суммы обязательства учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчете средней заработной платы в Обществе, начисления на сумму отпускных страховых взносов на обязательное социальное страхование.

1.12. Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, то есть ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете по данным декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто.

Изменение финансового результата в связи с пересчетом ОНА (стр.1180 «Отложенные налоговые активы») и ОНО (стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства») на отчетную дату (31.12.2024) по новой налоговой ставке (25%), действующей с 01.01.2025, отражается в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах. Налог на прибыль (стр. 2410), включая текущий налог (стр.2411) представлен по ставке, действующей на конец отчетного периода.

1.13. Доходы и расходы Общества

1.13.1. Доходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продаж.

Выручка от монтажа лифтового оборудования признается на наиболее раннюю из 2-х дат:

- на дату подписания акта выполненных работ сторонами;
- на дату опубликования декларации о соответствии.

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом бонусов, предоставленных покупателям и налога на добавленную стоимость.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

К прочим доходам относятся: поступления от продажи основных средств; любые проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде и т. д.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

1.13.2. Расходы

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы от обычных видов деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Прямые затраты — это расходы, непосредственно связанные с исполнением определенного договора (заказа) и которые могут быть прямо включены в его себестоимость.

При формировании прямых расходов обеспечивается их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты (лифтовое оборудование и запасные части);
- услуги субподрядных организаций.

Организация приняла решение для отражения материальных затрат в виде лифтового оборудования и запасных частей использовать счет 41 «Товары». Расходы на услуги субподрядных организаций учитываются на счете 20 «Основное производство». Данные прямые затраты формируют себестоимость работ по монтажу лифтового оборудования, являющимся основным видом деятельности Общества. Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных лифтов и расходы на их монтаж.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с исполнением нескольких договоров (заказов) и которые не могут быть прямо включены в себестоимость конкретных заказов, а также общие расходы Общества на исполнение договора (заказа) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В отчете о прибылях и убытках отражаются в строке «Управленческие расходы»:

- Амортизация ОС;
- Оплата труда;
- Налоги и сборы;
- Страховые взносы;
- Представительские расходы;
- Расходы на аренду помещений, ТС, в т.ч. лизинг;
- Расходы на обеспечение нормальных условий труда;
- Расходы по подбору персонала;
- Расходы на командировки;
- Расходы на информационно-консультационные услуги;
- Расходы на рекламу;
- Другие расходы.

К прочим расходам относятся: убытки от продажи основных средств; проценты к уплате; штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств; убытки прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, комиссии по факторинговым операциям и т. д.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Нематериальные активы

На отчетную дату 31.12.2024 в бухгалтерском балансе Общества по строке 1110 отражены нематериальные активы в сумме 133 958 тыс. руб. (с учетом амортизации – 132 842 тыс. руб.).

Формирование сумм капитальных вложений в объекты нематериальных активов Общества началось с приобретений 2019 года. Начиная с 2022 года по окончании отчетного года решением генерального директора затраты были перенесены на счет 08.05 «Приобретение НМА» в соответствии с учетной политикой Общества. Название программного продукта: ПРОГРАММНЫЙ КОМПЛЕКС ПО ПЛАНИРОВАНИЮ, КОНТРОЛЮ СРОКОВ ВЫПОЛНЕНИЯ И АНАЛИЗУ ПРОИЗВОДСТВА РАБОТ.

Комплекс введен в эксплуатацию 01.10.2024

Программный комплекс включает в себя следующие модули:

1. CRM-система (договоры по спецсчетам) - 27 600 тыс. руб.
2. Аукцион (договоры с ФКР) – 37 500 тыс. руб.
3. Личный кабинет Бухгалтерии – 15 980 тыс. руб.
4. Личный кабинет Фактора – 6 077 тыс. руб.
5. Планирование (закупка оборудования) – 25 649 тыс. руб.
6. Подрядчики (СМР, проектирование, стройконтроль) – 21 152 тыс. руб.

Срок полезного использования всех НМА установлен 240 месяцев.

Наличие и движение НМА представлено в таблице **1.1** «Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, а также незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.2 Основные средства

Информация об основных средствах, отраженных в составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Балансовая стоимость основных средств	1 686	1 313	70
Итого по стр.1150 Баланса	1 686	1 313	70

В составе основных средств отражены: транспортное средство – 952 тыс. руб. офисное оборудование – 580 тыс. руб., компьютерное оборудование – 154 тыс. руб.

Объекты основных средств с нулевой балансовой стоимостью отсутствуют.

Наличие и движение основных средств представлено в **таблице 2 «Основные средства»** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В 2023 г. проведена переоценка транспортного средства – легкового автомобиля Хундай Эквус 2015 года выпуска на 1 500 тыс. руб.

Также проведена проверка элементов амортизации транспортного средства (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). По результатам инвентаризации установлено возникновение обстоятельств, указывающих на вероятное изменение СПИ. Принято решение об увеличении СПИ еще на 36 месяцев.

2.3 Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях, отраженных в составе строки 1240 бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения			
Стоимость доли в УК	-	6	6
Облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с залоговым обеспечением денежным требованием Эмитент ООО СФО РЛО номер RU000A109HYQ/4-0200794-R, 92 623 шт.	92 624	-	-
Договор займа с ООО СФО РЛО от 10.10.2024	6 200	-	-
Итого по стр.1170 Баланса	98 824	6	6
Краткосрочные финансовые вложения			
Договор процентного займа с ООО СФО РЛО от 13.11.2023г.	3455	2515	-
Договор процентного займа с ООО «ВЛК» № 18-З от 01.10.2024	49 300	-	-
Договор процентного займа с ООО «ВЛК» от 25.09.2024г.	62 000	-	-
Договор процентного займа с ООО «Техностройй СК» №17-3 от 28.12.2022г.			20
того по стр.1240 Баланса	114 755	2515	20

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался по причине отсутствия признаков снижения стоимости активов.

Наличие и движение финансовых вложений представлено **в таблице 3 «Финансовые вложения»** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.4 Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов включены расходы будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов,	11 794	38 520	13 412
в том числе:			
расходы по длящимся договорам (тендерные и облигационные займы)	10 329	22 041	-
банковские гарантии	87	5 043	11 742
лицензии неисключительные, программное обеспечение	41	191	-
прочие	1 337	11 245	1670

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся согласно условиям договоров. Данный период определяется на основании сроков, указанных в сопроводительных документах в момент постановки данного вида расхода на учет и отражения данной операции на балансовом счете 97 «Расходы будущих периодов».

2.5 Запасы

Информация о запасах, отраженных в составе строки 1210 бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022
Товары	271 653	146 616	77 340
Незавершенное производство	46 176	97 741	138 250
Материалы	457	2	3
Итого по стр.1210 Баланса	318 286	244 359	215 593

Информация о незавершенном производстве по строительным услугам (монтажу лифтового оборудования) представлена ниже.

Суммы авансов, уплаченных поставщикам и подрядчикам за товары, работы и услуги, связанные с формированием запасов Общества.

тыс. руб.

Назначение авансовых платежей	2024 год	2023 год
Товары (лифтовое оборудование)	98 480	77 848
Строительно-монтажные работы (монтаж лифтового оборудования)	56 671	70 857

Складских помещений общество не имеет.

На отчетные даты объекты капитального ремонта в многоквартирных домах (в рамках которого оказываются услуги по монтажу лифтового оборудования) находились по следующим адресам в регионах:

Кол-во лифтов, единиц

Регион	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Владимирская область	1	-	-
Калужская область	60	-	-
Карелия республика	10	1	-
Коми республика	2	6	-
Костромская область	2	-	-
Курская область	3	-	-
Москва	9	30	-
Московская область	9	-	-
Псковская область	3	-	-
Ростовская область	1	2	-
Рязанская область	2	-	-
Самарская область	1	-	-
Свердловская область	10	-	-
Санкт-Петербург и Ленинградская область	33	15	-
Тверская область	2	5	33
Тульская область	20	-	-
Удмуртская республика	2	-	-
Хабаровский край	2	-	-
Челябинская область	13	-	-
Воронеж	-	23	-
Республика Бурятия	-	2	-
Киров	-	1	-
Курган	-	18	14
Омская область	-	4	-
Великий Новгород	-	4	-
Белгородская область	-	-	10
ИТОГО:	**185**	**111**	**57**

По актам приемки-передачи лифтовое оборудование передается субподрядным организациям для выполнения работ по капитальному ремонту многоквартирных домов для Фондов капитального ремонта и владельцам спецсчетов в соответствующих регионах РФ.

После завершения работ на каждый лифт оформляется Декларация о соответствии требованиям Евразийскому экономическому союзу ТР ТС 011/2011 «Безопасность лифтов», утвержденных решением комиссии Таможенного союза от 18.11.2011г. № 824. Декларации размещаются на сайте Федеральной службы аккредитации FSA.gov.ru.

В составе затрат на незавершенное производство учитываются принятые Обществом работы по договорам, которые будут сданы Заказчикам в 2025 году, в том числе:

- ФКР Калужской области (3 договора) – 10 355 тыс. руб.;
- ФКР Тамбовской области (1 договор) – 14 583 тыс. руб.;
- ФКР Тульской области (1 договор) – 15 254 тыс. руб.;
- по договорам с собственниками Специальных счетов (далее - Спецсчетов) (разработка ПСД по 71 объекту и СМР по 1 объекту) – 5 984 тыс. руб.

При проведении инвентаризации и тестирования запасов на предмет обесценения по состоянию на конец года запасы, подлежащие обесценению не выявлены. Резерв под снижение стоимости товарно-материальных запасов на отчетную дату не создавался.

Движение запасов по состоянию на 31 декабря отражены **в таблице 4** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6 Дебиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности раскрыто в **таблице 5.1** табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о дебиторской задолженности, отраженной в составе строки 1230 бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже.

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 146 191	831 902	512 463
Авансы выданные	240 910	190 922	102 644
Прочие	147 534	176 713	286 893
ВСЕГО	**1 534 635**	**1 199 537**	**902 000**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. у Общества отсутствует сомнительная задолженность покупателей. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе представлена за вычетом НДС с авансов выданных.

Дебиторская задолженность заказчиков долгосрочная, так как по условиям заключения большинства договоров заказчикам предоставляется рассрочка по оплате от 3 до 5 лет.

2.7 Денежные средства и их эквиваленты

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах, отраженной в составе строки 1250 бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже.

на 31 декабря включают в себя следующие составляющие:

тыс. руб.

Денежные средства	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Денежные средства на расчетных счетах	17 413	9 548	4 691
Денежные средства на специальных счетах	1	4 195	33 082
Денежные средства на депозитах сроком менее 3 месяцев	-	33 000	-
Итого по строке 1250 Баланса	17 414	46 743	37 773

Пояснения к Отчету о движении денежных средств (далее ОДДС)

Прочие поступления от текущих операций (строка 4119 ОДДС) включают:

тыс. руб.

Наименование показателей	2024 год	2023 год
Возврат обеспечительных платежей	1 213	-
Проценты по депозиту ПАО ВТБ	2 360	-
Поступления в рамках соглашения с поставщиком ООО «ВЛК» по вознаграждению в виде бонусов	100 971	-
Итого	**104 544**	**-**

Прочие платежи от текущих операций (строка 4129 ОДДС) включают:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2024 год	2023 год
Расчеты с подотчетными лицами	5 430	1845
Расчеты по секьюритизации	9 413	-
Банковское обслуживание и комиссия банкам	335	184
Расчеты по претензиям	302	-
Обеспечения исполнения контрактов	912	993
Оплата членских взносов и взносов в компенсационные фонды	2 854	4 945
НДС (свернуто) и прочие налоги	3 735	26 822
Итого	**22 981**	**34 789**

2.8 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование показателей	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов			
в том числе:			
Расходы на банковские гарантии	6 208	13 522	7 403
Страхование ГО при СМР	297	532	211
Программные продукты (на продажу)	-	13 400	40 020
Лицензии и сертификаты	24	-	36
Комиссии по привлечению кредитов и займов	2 485	2 080	4 025
Программное обеспечение и базы данных	357	31	-
Итого по строке 1260 Баланса	**9 371**	**29 565**	**51 695**

2.9 Уставный капитал

На 31.12.2024, 31.12.2023 и 31.12.2022 уставный капитал Общества составляет 300 тыс. руб. и оплачен полностью. Единственным участником является Балакир Сергей Сергеевич. Сумма уставного капитала утверждена Решением учредителя № 90 от 30.11.2022г.

2.10 Добавочный капитал

В 2023г. была проведена переоценка группы ОС «Транспортные средства».

Переоценка была проведена в отношении транспортного средства – легкового автомобиля Хундай Эквус 2015 года выпуска.

Сумма дооценки транспортных средств отражается обособленно в составе капитала без включения в прибыль (убыток) этого периода. Эта сумма отражена по строке 1340 в размере 1 500 тыс. руб.

В 2024г. оценка указанного транспортного средства осталась на прежнем уровне.

2.11 Учет займов и кредитов.

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2024 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	10 000	18,00	25.01.2026
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-02-00097-L	160 000	15,25	25.05.2027
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса	**170 000**	-	-

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2023 г. представлены ниже

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ ПАО Кредитное соглашение № 05249/МР от 14.09.2022	194 082	КС+3,5	14.09.2025
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	130 000	18,00	25.01.2026
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-02-00097-L	200 000	15,25	25.05.2027
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса	**524 084**	-	-

По условиям кредитного соглашения № 05249/МР от 14.09.2022 с ПАО ВТБ сумма лимита возобновляемой кредитной линии составляет 300 000 тыс. рублей. Сумма дальнейшей выборки с учетом сальдо на 31.12.2023г. составляет 105 918 тыс. рублей

Показатели долгосрочных кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ Кредитное соглашение № 05249/МР от 14.09.2022	204 611	КС+3,5	14.09.2025
Итого по строке 1410 Бухгалтерского баланса	**204 611**	-	-

По условиям кредитного соглашения № 05249/МР от 14.09.2022 с ПАО ВТБ сумма лимита возобновляемой кредитной линии составляет 300 000 тыс. рублей. Сумма дальнейшей выборки с учетом сальдо на 31.12.2023г. составляет 95 389 тыс. рублей

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2024 г. представлены ниже

Наименование банков, организаций, договоров	Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.	Процентная ставка, в %	Срок погашения
Банк ВТБ ПАО Кредитное соглашение № 05249/МР от 14.09.2022	299 638	КС+3,5	14.09.2025.
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	120 000	18,00	30.11.2024
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-02-00097-L	40 000	15,25	25.05.2027
Итого по строке 1510 Баланса	**459 638**	-	-

По условиям кредитного соглашения № 05249/МР от 14.09.2022 с ПАО ВТБ сумма лимита возобновляемой кредитной линии составляет 300 000 тыс. руб. Сумма дальнейшей выборки с учетом сальдо на 31.12.2024 г. составляет 362 тыс. руб.

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2023 г. представлены ниже

Наименование банков, организаций, договоров	**Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.**	**Процентная ставка, в %**	**Срок погашения**
Облигационный займ, регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	70 000	18,00	30.11.2024
Проценты по облигационному займу № 3-06/22-200 от 29.06.2022 регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-01-00097-L	986	-	31.01.2024
Проценты по облигационному займу регистрационный номер выпуска ценных бумаг 4B02-02-00097-L	1 587	-	31.01.2024
Итого по строке 1510 Баланса	**72 573**	-	-

Показатели краткосрочных кредитов и займов на 31.12.2022 г. представлены ниже:

Наименование банков, организаций, договоров	**Сумма кредита, займа, %, тыс. руб.**	**Процентная ставка, в %**	**Срок погашения**
СОВКОМБАНК ПАО			
Кредитный договор № 1197959 от 09.06.2022	1 768	19	На 365 дн
Балакир Елена Александровна			
Договор процентного займа № 2 от 08.09.2022	1 000	45	31.03.2023
Бариз Константин Ильич			
Договор процентного займа №7 от 08.09.2022	1 000	45	30.09.2023
Варламова Светлана Викторовна			
Договор процентного займа №5 от 08.09.2022	486	45	30.09.2023
Денденков Вячеслав Игоревич			
Договор процентного займа №3 от 08.09.2022	660	45	30.09.2023
МК АО МФК			
77011520000097 от 09.08.2022	6 082	3,17	09.08.2023
РАЙЗ ИНВЕСТ ООО			
Договор проц. займа № 9 от 26.12.2022г.	30 300	40	31.12.2023
Тараканов Максим Александрович			
Договор процентного займа №1 от 08.09.2022	1168	45	30.09.2023
Чернышов Сергей Александрович			
Договор процентного займа № 4 от 08.09.2022	2133	45	30.09.2023
Проценты			
Банк ВТБ ПАО			
Кредитный договор № 05249/МР от 14.09.2022	1 698	КС+3,5	31.01.2023
Итого по строке 1510 Баланса	**46 295**		

2.12 Кредиторская задолженность

Движение кредиторской задолженности раскрыто в таб.5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Информация о кредиторской задолженности, отраженной в составе строки 1520 бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	813 993	360 399	538 083
Авансы полученные	169 325	149 154	8 458
Расчеты с бюджетом	65 935	83 413	51 135
Прочие контрагенты	3 267	3 267	3 618
ВСЕГО	**1 052 520**	**596 233**	**601 294**

2.13 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода оценочных обязательств (резерв ежегодных отпусков) приведены ниже в таблице 7 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14 Доходы от обычных видов деятельности

К доходам от обычных видов деятельности Общество относит следующие виды доходов: доход от комплекса работ по замене лифтового оборудования (98,2% в общем объеме выручки за 2024 год, 92,1 % за 2023 год) и прочие доходы (1,4% в общем объеме выручки за 2024 год, 7,9% за 2023 год).

тыс. руб.

Вид доходов	2024 год	2023 год
Комплекс работ по замене лифтового оборудования (продажа лифтового оборудования и его монтаж)	2 089 443	1 452 978
Прочие продажи	38 376	124 669
Итого по стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	**2 127 819**	**1 577 647**

2.15 Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж)

К расходам по обычным видам деятельности, которые формируют себестоимость продаж Общества и являются для него прямыми расходами, относятся расходы на лифтовое оборудование за минусом бонусов, полученных от поставщика (в 2024 году 49% в общей себестоимости продаж, в 2023 году – 60%), стоимость субподрядных работ (в 2024 году 50% в общей себестоимости продаж, в 2023 году - 36,8%) и прочие расходы (в 2024 году 1% в общей себестоимости продаж, в 2023 году 2,8%).

В табл.6 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах указанные расходы отражены по строке «Материальные затраты».

тыс. руб.

Вид расходов	2024 год	2023 год
Расходы на лифтовое оборудование за минусом полученных от поставщика бонусов	791 984	664 811
Расходы на оплату субподрядных работ	821 696	405 550
Прочие расходы	16 000	30 300
Итого по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	**1 629 680**	**1 100 661**

2.16. Управленческие расходы

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Управленческие расходы	2024 год	2023 год
Амортизация	1 576	358
Расходы на оплату труда	61 138	45 999
Отчисления на социальные нужды	16 399	12 263
Прочие затраты, в т.ч.:	65 110	73 210
Материальные расходы	*1 298*	*143*
Расходы на аренду офисных помещений, коммунальные расходы	*7 662*	*7 767*
Услуги сторонних организаций	*6 851*	*23 141*
Расходы будущих периодов (страхование, программные продукты и др.)	*1 825*	*744*
Реклама	*792*	*631*
Посреднические услуги по реализации проектов	*532*	*4 182*
Юридические, нотариальные, аудиторские, информационные, консультационные услуги	*11 090*	*9 085*
Расходы по получению банковских гарантий	*23 451*	*21 348*
Целевой взнос в СРО	*621*	*3 662*
Имущественные налоги	*64*	*64*
Прочее (интернет, почтовые услуги, услуги связи, ремонт офисного оборудования, затраты на ГСМ, командировочные расходы и другие)	*10 924*	*2 443*
Итого по стр.2220 Отчета о финансовых результатах	**144 223**	**131 830**

2.17. Прочие доходы

Информация о прочих доходах Общества представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Штрафные санкции за нарушения условий договоров	2 344	56 012
Прочие доходы	21 424	10 315
Списание кредиторской задолженности	(20 095)	5 178
ИТОГО	**3 673**	**71 505**

2.18 Прочие расходы

Информация о прочих расходах Общества представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Комиссия по факторингу*	52 438	137 110
Расходы на услуги банков по ведению банковских счетов	1 329	461
Списание дебиторской задолженности	3 575	1 295
Затраты на благотворительность	3 122	3 505
Штрафные санкции, предъявленные заказчиками	18 636	3 900
Санкции по выездной налоговой проверке	-	13 938
Материальная помощь сотрудникам	200	-
Представительские расходы	192	159
Расходы, связанные с реализацией права требования*	1 506	-
Комиссионное вознаграждение за выдачу банковских гарантий	279	-
Расходы по облигационному займу	7 441	5 006
Расходы по обслуживанию аккредитивов	6 479	3 536
Комиссии по привлечению кредитов и займов	4 832	1 499
Списание выделенного НДС на прочие расходы	2 342	-
Прочие расходы	-	19 145
ИТОГО	**102 371**	**189 554**

*В отчете о финансовых результатах доходы и расходы по следующим операциям показаны свернуто, а именно:

- Комиссия по факторинг:

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Комиссии по факторингу	(159 426)	(198 831)
Возмещаемые затраты по факторингу	106 988	61 721
Итого финансовый результат (прибыль/(убыток)) по комиссиям факторинга	**(52 438)**	**(137 110)**

- Расходы, связанные с реализацией права требования:

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Прочие доходы, связанные с реализацией прав требований	897 926	142 474
Прочие расходы, связанные с реализацией прав требований	(899 432)	(142 474)
Итого финансовый результат (прибыль/(убыток)) по уступке прав требования	**(1 506)**	**-**

2.19 Расчет по налогу на прибыль

тыс. руб.

Показатели/ Разницы, учитываемые при расчете налога на прибыль	2024 год	2023 год
Прибыль/(убыток) до налогообложения	145 392	144 581
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль (20%)	(29 078)	(28 916)
Постоянный налоговый (расход)/доход	(124)	(3 582)
Налог на прибыль	(29 202)	(32 498)
В том числе: текущий налог на прибыль	(29 832)	(32 949)
отложенный налог на прибыль в том числе:	630	451
отложенный налоговый актив	34	449
пересчет ОНА по ставке 25%	596	-

Виды и движение отложенных налоговых активов за 2024 год

Вид ОНА	01.01.2024	31.12.2024	Пересчет по ставке 25%
Основные средства	136	246	49
Оценочные обязательства и резервы	2 214	2 735	547

2.20 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, подписанной 28 марта 2025 года.

Исправления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год произведены на основании приказа генерального директора № 2 от 22.04.2025г. в связи с необходимостью внесения существенных изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Единственным участником Общества является физическое лицо, он же является бенефициаром – Балакир Сергей Сергеевич - Гражданин РФ, ИНН772011023455 размер доли в уставном капитале 100%.

тыс. руб.

Вознаграждения единственному участнику	2024 год	2023 год
Начислены и выплачены дивиденды	48 550	39 433
НДФЛ начислен и удержан	8 450	6 841
Итого	57 000	46 274

Вознаграждения Наблюдательному совету	2024 год	2023 год
Начислены и выплачены вознаграждения	600	-
НДФЛ начислен и удержан	90	-
Итого	690	-

Единственным аффилированным лицом Общества в 2024 году являлось Общество с ограниченной ответственностью «Райз Инвест». 03 мая 2024г. ООО «Райз Инвест» вышло из состава аффилированных лиц ООО «Мосрегионлифт» с выплатой действительной стоимости доли в сумме 2 772 тыс. руб. и возвратом части уставного капитала в сумме 6 тыс. руб.

В 2024 году между единственным аффилированным лицом производились следующие операции.

Получены услуги на сумму 1 143 тыс. руб.

Получена действительная стоимость при выходе из дочерней компании в размере 2 772 тыс. руб.

Восстановленная ранее списанная кредиторская задолженность и оплачена в размере 6 446 тыс. руб.

Остаток кредиторской задолженности перед ООО «Райз Инвест» на 31.12.2024г. – 4 721 тыс. руб. Погашение будет произведено в 2025 году денежными средствами.

В 2023 году между единственным аффилированным лицом производились следующие операции.

Погашена задолженность по полученному в 2022 году займу в сумме 30 300 тыс. руб. и оплачены начисленные проценты - 1 044 тыс. руб.

Получены краткосрочные займы на сумму 52 621 тыс. руб. Займы были полностью погашены в 2023 году, оплачены начисленные проценты - 2 157 тыс. руб.

В 2023 году объем оказанных услуг с ООО «РайзИнвест» составил 3 870 тыс. руб., полученных услуг 2 778 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности перед ООО «Райз Инвест» - 1 212 тыс. руб.

В 2023 году компанией был погашен в полном объеме заем, полученный от Генерального директора Общества Балакир Елены Александровны в сумме 1 000 тыс. руб. по договору денежного процентного займа № 2 от 08.09.2022г. Ставка по договору составила 42% годовых.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (в состав которого входят генеральный директор, исполнительный директор, первые заместители), включают:

тыс. руб.

Вознаграждение	2024 год	2023 год
Краткосрочные вознаграждения, всего	**39 605**	**34 491**
Оплата труда и премии за отчетный период (в т.ч. НДФЛ)	31 913	26 390
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	7 692	8 101

Долгосрочные вознаграждения и вознаграждения по окончании трудовой деятельности в Обществе не предусмотрены.

Раскрытие информации по операциям с ООО «ВЛК» (основной поставщик лифтового оборудования - лицо, оказывающее значительное влияние, но не контролирует Общество)

В 2022 году Обществом были заключены договора на поставку лифтового оборудования с компанией ООО «ВЛК» (генеральный директор ООО «ВЛК» является Председателем Наблюдательного совета Общества). За поставленное лифтовое оборудование задолженность Общества за товары на 31.12.2022 составила 254 943 тыс. руб.

Сумма поставленных товаров в 2023 году составила 776 498 тыс. руб. В 2023 году как покупателю значительных объемов лифтового оборудования ООО «ВЛК» были предоставлены скидки в виде бонусов на сумму 52 649 тыс. руб. В свою очередь Общество выставило ООО «ВЛК» суммы факторинговых услуг на сумму 61 720 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2023 составила 158 312 тыс. руб., кредиторская задолженность 176 141 тыс. руб.

Сумма поставленных товаров в отчетном 2024 году составила 451 958 тыс. руб. В 2024 году как покупателю значительных объемов лифтового оборудования ООО «ВЛК» были предоставлены скидки в виде бонусов на сумму 59 222 тыс. руб. В свою очередь ООО «МОСРЕГИОНЛИФТ» выставил ООО «ВЛК» суммы факторинговых услуг на сумму 128 365 тыс. руб.

В 2024 году Общество выдало краткосрочные займы ООО «ВЛК» в размере 111 300 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, включая выданные займы, на 31.12.2024 составила 306 996 тыс. руб., кредиторская задолженность 835 тыс. руб.

Прочая существенная информация

Раскрытие информации по операциям с ООО «СФО РЛО»

Общество ООО «СФО РЛО» было создано в рамках закона о рынке ценных бумаг для совершения сделки по секьюритизации активов Общества и одобрено ЦБ РФ.

Само законодательное требование к такому роду сделок полностью исключает зависимость и аффилированность Специализированного Финансового Общества (СФО) от начального кредитора – оригинатора в лице Общества).

В 2023 году обществу ООО «СФО РЛО» был выдан процентный заем на сумму 2 500 тыс. руб. Ставка составила 6,26 % годовых.

В соответствие со сделкой секьюритизации активов в 2024 г. Обществом были приобретены процентные неконвертируемые бездокументарные облигации с залоговым обеспечением денежными требованиями, эмитентом которых является ООО «СФО РЛО» (номер RU000A109HYQ/4-0200794-R) на сумму 92 624 тыс. руб. В 2024 году Обществом было уступлено ООО «СФО РЛО» по договору уступки права требования денежные требования на сумму 299 752 тыс. руб. ООО «СФО РЛО» в полном объеме оплатило денежные требования. Также в 2024 году обществу ООО «СФО РЛО» был выдан процентный заем на сумму 6 200 тыс. руб. Ставка составила 9 % годовых.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно п.6 ПБУ 12/2010 основой для выделения сегментов являются следующие составляющие:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации.

Услуги, оказываемые Обществом, во всех регионах (кроме Москвы) являются идентичными – это выполнение комплекса работ по замене лифтового оборудования, отслужившего срок службы. В Обществе нет структурных подразделений, в которых полномочными лицами организации на систематической основе представляется соответствующая информация по каждому отчетному сегменту.

В зависимости от организационной и управленческой структуры Общества и системы внутренней (управленческой) отчетности в качестве отчетных сегментов признаются только сегменты, выделенные по географическим регионам, отвечающим критериям отчетных.

Кроме того, сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из трех условий, отмеченных в п.10 ПБУ 12/2010, из которых для Общества может быть выбрано только следующее: выручка сегмента от продажи покупателям (заказчикам) организации составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов. В случае выделения отдельных сегментов следует отметить, что сегменты не имеют никаких внеоборотных активов, в сегментах не работают сотрудники Общества, в связи с этим в настоящих пояснениях не выделяются активы и обязательства в разрезе сегментов. Выручка Общества по географическим регионам представлена ниже:

тыс. руб. (без НДС)

№ п/п	Географический сегмент (Федеральные округа РФ)	2024 год	Выручка сегмента за 2024г., %	2023 год	Выручка сегмента за 2023г., %
1	Центральный	728 492	34,24	570 931	36,19
2	Северо-Западный	1 051 620	49,42	739 864	46,90
3	Южный	27 917	1,31	-	-
4	Приволжский	169 474	7,96	64 430	4,08
5	Уральский	59 602	2,80	-	-
6	Сибирский	86 347	4,06	202 421	12,83
7	Дальневосточный	4 367	0,21	-	-
	ИТОГО	2 127 819	100,00	1 577 646	100,00

Исходя из условий п.10 ПБУ 12/2010, Общество выделяет в отчетном периоде два основных самостоятельных географических сегмента (Центральный и Северо-Западный федеральные округа), а остальные сегменты объединяет в прочие (не отчетные) сегменты.

Ниже приведено раскрытие информации по географическим регионам, видам услуг, оказанных Обществом и основным покупателям (заказчикам) за 2024 год в сравнении с 2023 годом.

Информация по географическим сегментам за 2024 год

тыс. руб. (без НДС)

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Финансовый результат
Центральный ФО	728 492	548 234	180 258
Северо-Западный ФО	1 051 620	842 152	209 468
Прочие	347 707	298 516	49 191
ИТОГО	**2 127 819**	**1 688 902***	**438 917**

*здесь и далее данные представлены без учета бонусов от поставщика в сумме 59 222 тыс. руб.

Информация по географическим сегментам за 2023 год

тыс. руб. (без НДС)

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Финансовый результат
Центральный ФО	207 183	148 170	59 013
Северо-Западный ФО	716 032	513 261	202 771
Прочие	654 432	491 880	162 552
ИТОГО	**1 577 647**	**1 153 311***	**424 336**

*здесь и далее данные представлены без учета бонусов от поставщика в сумме 52 538 тыс. руб.

Информация по основным покупателям (заказчикам), имеющим долю в выручке более 10% за 2024 год

тыс. руб. (без НДС)

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	Финансовый результат
ФКР МКД СПБ НО (Санкт-Петербург, Северо-Западный ФО)	631 479	471 699	159 780
Прочие	1 496 340	1 217 203	279 137
ИТОГО	**2 127 819**	**1 688 902**	**438 917**

Информация по основным покупателям (заказчикам), имеющим долю в выручке более 10% за 2023 год

тыс. руб. (без НДС)

Сегмент	Выручка	Себестоимость .	Финансовый результат
ФКР МКД СПБ НО (Санкт-Петербург, Северо-Западный ФО)	726 986	492 285	234 701
Прочие	850 661	661 026	189 635
ИТОГО	**1 577 647**	**1 153 311**	**424 336**

Представленная информация по указанным покупателям относится к отчетному сегменту по работам по замене лифтового оборудования.

5. УСЛОВНЫЕ И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о судебных разбирательствах и других фактах раскрыта в разделе 8 настоящих пояснений.

6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСТАТКАХ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ПО ФАКТОРИНГУ

Действующие банковские гарантии на 31.12.2024г. на общую сумму 167 901 тыс. руб., на 31.12.2023 - 568 537,0 тыс. руб.

Остатки задолженности по факторингу на 31.12.2024 г.

Наименование дебитора	**Наименование Факторинговой компании / Банка**	**Лимит факторинга, тыс. руб.**	**Сумма задолженности дебитора, тыс. руб.**	**Срок погашения по контракту**
ЖСК «Отрадное-2»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**15 800,00**	**1 538,0**	01.04.2025
ИТОГО		**15 800,00**	**1 538,0**	

Остатки задолженности по факторингу на 31.12.2023 г.

Наименование дебитора	**Наименование Факторинговой компании/ Банка**	**Лимит факторинга, тыс. руб.**	**Сумма задолженности дебитора, тыс. руб.**	**Срок погашения по контракту**
ФОНД ЖКХ БЕЛГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**840 000,00**	**40 475,0**	25.09.2024
ЖСК «Отрадное-2»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**15 800,00**	**4 630,0**	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-4»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**13 200,00**	**2 777,0**	01.01.2025
ЖСК «Днестр»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**9 600,00**	**1 522,0**	01.01.2025
ЖСК «Марьино-3»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**4 400,00**	**588,0**	01.01.2025
ЖСК «БАБУШКИНСКИЙ»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**20 000,00**	**5 428,0**	01.01.2025
ЖСК «Отрадное-5»	ООО «СОВКОМ ФАКТОРИНГ»	**7 000,00**	**412,0**	01.01.2025
ИТОГО		**910 000,00**	**55 832,0**	

7. ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В 2024 году Общество получило прибыль в размере 116 190 тыс. руб. (в 2023 году 94 534 тыс. руб.), чистые активы Общества являются положительными и на 31.12.2024 составили 554 052 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 494 862 тыс. руб., на 31.12.2022 – 445 102 тыс. руб.), текущие денежные потоки Общества за 2024 год были положительными и составили 200 409 тыс. руб., в 2023 году были отрицательные в размере 210 466 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства превышают оборотные активы по состоянию на 31.12.2024 на 475 924 тыс. руб., на 31.12.2023 на 850 198 тыс. руб., на 31.12.2022 на 554 980 тыс. руб. В составе оборотных активов отражена долгосрочная дебиторская задолженность в связи с особенностями заключаемых договоров, а именно в связи с предоставлением рассрочки погашения дебиторской задолженности, как правило, в течение 5 лет.

В связи с указанными обстоятельствами Общество нуждается в дополнительных источниках финансирования текущих обязательств (подробнее в разделе 10 «Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества»).

В рамках пополнения оборотных средств Общество использует факторинговую схему. В апреле 2025 года таким образом было привлечено 189 млн руб. (подробнее в разделе 9 «События после отчетной даты»).

В 2025 году Общество не планирует изменение деятельности. Будут заключаться договора капитального ремонта на замену лифтового оборудования с домами, выбравшими способ накопления на специальном счете. Для выполнения строительно-монтажных работ будут привлекаться субподрядные организации. Лифтовое оборудование планируется к закупке двумя способами: по договору с ООО «ВЛК», а также по договору с ООО «МЛМ Невский Лифт» который выбран поставщиком лифтов Могилевского лифтостроительного завода вместо ООО «Белур».

Во 2-ом квартале 2025 года Общество планирует провести сделку по секьюритизации. Будет осуществлена переуступка прав требования по договору цессии специализированному финансовому обществу (СФО) объема исполненных договоров по замене лифтового оборудования для многоквартирных домов, выбравших специальный счет в качестве сбора платежей. СФО выпустит облигации, обеспеченные денежными требованиями, и расплатится с Мосрегионлифт по договору цессии. Примерный объем привлечения составит 340 000 тыс. руб.

В 4-ом квартале планируется к реализации аналогичная сделка по секьюритизации, уже с другим СФО и по другим денежным требованиям. Примерный объем привлечения составит 300 000 тыс. руб.

Оценка реализуемости и эффективности мер, предпринятых и планируемых руководством высокая, соответственно возникновение кассового разрыва низковероятно.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Соответственно, Общество готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность на принципе непрерывности и существенная неопределенность отсутствует.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСКАХ И НЕЗАКОНЧЕННЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

1) По делу № А14-22952/2024 по иску Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области к ООО «Мосрегионлифт» о взыскании неустойки в размере 762 тыс. руб. Исковое принято в порядке упрощенного производства. ООО «Мосрегионлифт» намерено доказать незаконность предъявленных требований.

2) По делу №А14-20009/2024 по иску Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области к ООО «Мосрегионлифт» о взыскании 2 435 тыс. руб. неустойки за просрочку выполненных работ. ООО «Мосрегионлифт» намерено доказать незаконность предъявленных требований. 05.05.2025 – назначено судебное заседание.

3) По делу №А14-18214/2024 по иску Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области к ООО «Мосрегионлифт» о взыскании 6970 тыс. руб. неустойки за просрочку выполненных работ. ООО «Мосрегионлифт» намерено доказать незаконность предъявленных требований. 27.03.2025 – опубликовано решение. Присуждено ООО «Мосрегионлифт» 3 020 тыс. руб. и 234 тыс. руб. расходы по оплате госпошлины.

4) По делу №А14-18213/2024 по иску Фонда капитального ремонта многоквартирных домов Воронежской области к ООО «Мосрегионлифт» о взыскании 34 737 тыс. руб. неустойки за просрочку выполненных работ. ООО «Мосрегионлифт» намерено доказать незаконность предъявленных требований. Опубликовано решение 26.03.2025 года в полном объеме.

   Присуждено ООО «Мосрегионлифт» 8 798 тыс. руб. и 414 тыс. руб. расходы по оплате госпошлины.

5) По делу №А33-31779/2023 по иску Регионального Фонда капитального ремонта многоквартирных домов на территории Красноярского края к ООО «Мосрегионлифт» об устранении недостатков в рамках гарантийных обязательств на 19.06.2025 назначено судебное заседание.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, денежные потоки и результаты финансовой деятельности Общества, не выявлены.

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма выплаченных дивидендов составила 15 000 тыс. руб.

В апреле 2025 года в Кредитное соглашение № 05249/МР от 14.09.2022, заключенное с ПАО Банк ВТБ внесены изменения, в соответствии с которыми процентная ставка составила ключевая ставка, увеличенная на 5% (ранее была ключевая ставка, увеличенная на 3,5%).

В апреле 2025 года по договору уступки прав требования была реализована дебиторская задолженность ФКР СПб в размере 189 000 тыс. руб.

10. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Под риском при осуществлении деятельности предприятия понимается возможность возникновения ситуации, которая может повлечь за собой потерю части или даже всех имеющихся средств. В общем смысле риск представляет собой возможность возникновения убытков при осуществлении хозяйственных операций в связи с возможным неблагоприятным влиянием разного рода факторов.

Политика Общества в области управления рисками основана на постоянном мониторинге рыночной ситуации и своевременном принятии мер по уменьшению воздействия рисков. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей ситуации, создавшейся в каждом конкретном случае.

Общество обращает внимание на то, что настоящий отчет не раскрывает все возможные риски вследствие разнообразия ситуаций, возникающих на рынке ценных бумаг, однако позволит определить приемлемый уровень рисков для себя, реально оценить свои возможности и ответственно подойти к решению вопроса о начале проведения операций на рынке ценных бумаг.

Перечень рисков, приведенных в настоящем пункте, отражает точку зрения и собственные оценки Общества и в силу этого не является исчерпывающим и единственно возможным.

10.1.1. Отраслевые риски

10.1.2. Описание риска

Основная выручка компании, начиная с 2017 года формировалась за счет выполнения работ по замене лифтов в жилых домах по заключаемым контрактам с Фондами капитального ремонта (ФКР).

Тенденция последних лет показывает неуклонное снижение выручки от работы в «сегменте ФКР», и оснований для ее существенного увеличения в долгосрочной перспективе нет по причинам:

- Ожидаемое сокращение потребности в замене лифтов;
- Появление новых крупных игроков;
- Увеличение конкуренции;
- Снижение рентабельности;
- Ухудшение условий оплаты выполненных работ.

Таким образом, увеличение выручки в «сегменте ФКР» к 2026 году будет значительно ограничиваться рентабельностью деятельности и многократно выросшим уровнем конкуренции.

10.1.3. Способ минимизации

В целях преодоления риска снижения объемов продаж на высококонкурентном рынке является развитие сегмента замены лифтов для домов, в которых жители выбрали способ накопления средств капитального ремонта на специальном счете дома (Спецсчет).

Сегмент Спецсчетов является крайне перспективным - общая потребность в замене лифтов составляет более 41 тыс. лифтов, что эквивалентно 150 млрд рублей., однако в настоящий момент находится в начальном состоянии, в следствии отсутствия на Спецсчетах достаточных накоплений.

По мере накоплений средств на специальных счетах, поступательного увеличения тарифов на капитальный ремонт, количество обеспеченных заказов на замены лифтов на специальных счетах будет неуклонно увеличиваться в периоде до 2030 года.

Внесение изменений в Технический регламент ТС о продлении срока эксплуатации лифтов, отработавших нормативный срок службы (25 лет) до 2030 года позволило не запрещать эксплуатацию изношенных лифтов, что значительно снизило «социальный накал» данной проблемы, однако не решило вопрос их требуемой замены, сдвинув временные рамки до 2030 года.

Таким образом, данное решение с одной стороны может привести к снижению текущей потребности в замене лифтов, а с другой стороны обеспечить более плавную равномерность замены устаревших лифтов до 2030 года.

Учитывая колоссальную потребность замены лифтов на спецсчетах (более 45 тысяч), развитие сегмента «спецсчетов» для компании может обеспечить равномерный объем заказов в течение последующих 5-ти лет.

Динамика выручки компании по сегментам:

	Выручка ФКР %	Выручка Спецсчета %
2020 год	91,3	8,7
2021 год	89,8	10,2
2022 год	93,5	6,5
2023 год	84,3	15,7
2024 год	40,9	59,1

10.2. Финансовые риски

10.2.1. Описание риска

Общество предоставляет заказчикам длительные рассрочки за оказанные услуги по замене лифтового оборудования.

В случае ухудшения финансового положения Заказчиков возможно ухудшение ликвидности компании.

10.2.2. Способ минимизации

Общество предоставляет рассрочку по оплате выборочно только двум категориям заказчиков:

- Фонды капитального ремонта. Отбор Заказчиков осуществляется на основании оценки платежеспособности ФКР и условий рассрочки, сформулированной в договорах. Субъекты повышенного инвестиционного риска не входят в текущую контрактную базу Общества.

В части работы с дебиторской задолженностью ФКР Общество использует механизмы без регрессного факторинга, снимая с себя риск неоплаты ФКР.

- Специальные счета. Отбор Заказчиков осуществляется путем анализа истории собираемости денежных средств и их остатков. Методология работы со специальными счетами подразумевает оплату 50% за счет текущих накоплений, и оплата ежемесячно в рассрочку исходя из 80% ежемесячно собираемых средств жителей. Учитывая ежегодное повышение тарифов и при этом фиксированный платеж, риски неуплаты ежегодно снижаются.

В части работы с дебиторской задолженностью Спецсчетов Общество использует механизм секьюритизации с последующим размещением облигаций, обеспеченных платежами жителей (СФО РЛО).

10.3. Кредитные риски

10.3.1. Описание риска

Общество использует значительное количество привлеченных ресурсов как для финансирования операционной деятельности, так и для рефинансирования предоставляемых Заказчикам рассрочек.

В случае существенного увеличения ключевой ставки, возможно, ухудшения финансового положения Общества.

10.3.2. Способ минимизации

В целях финансирования операционной деятельности Общество преимущественно использует два источника финансирование:

- Кредитная линия с «плавающей ставкой» – 300 млн. рублей;
- Облигационные займы с «фиксированной ставкой» – 400 млн. рублей.

При комбинации двух источников привлеченного финансирования резкий рост ключевой ставки сглаживает финансовую нагрузку Общества.

В целях привлечения финансирования для рефинансирования предоставления рассрочки Общество использует механизмы факторинга (для ФКР) и механизм Секьюритизации (для Спецсчетов). Увеличение КС в данном случае Общество учитывает в стоимости контракта данные затраты, или изменения доли рассрочки.

Предоставление рассрочки в размере до 50% от стоимости контракта также сглаживает резкие колебания КС для Общества.

В целях сокращения процентных расходов Общество на постоянной основе осуществляет следующие мероприятия:

№	Мероприятие	Цель	Содержание Мероприятия
1	Размещение облигационных займов	Привлечение долгосрочного финансирования	Учитывая специфику «специальных счетов» обеспечить размещение облигационных займов для исполнения работ в рассрочку. Обеспечить поддержку максимального раскрытия информации для инвесторов. Обеспечить постоянную информационную поддержку о деятельности механизма на сайте.
2	Создание механизма секьюритизации	Сокращение процентных расходов	Создать механизмы снижения риска инвесторов путем выпуска структурных облигаций, обеспеченных платежами заказчиков за выполненные работы.
3	Поддержка и повышение кредитного рейтинга	Сокращение процентных расходов	Взаимодействие с рейтинговым агентством. Ежегодная подготовка документации, презентаций для пересмотра рейтинга. Внедрение необходимых изменений, согласно замечаниям РА.
4	Внедрение отчетности по форме МСФО	Повышение прозрачности для инвесторов	Обеспечение формирования отчетности МСФО. Поддержка и развитие данной формы отчетности.
5	Получение государственной поддержки	Сокращение процентных расходов	Анализ существующих мер государственной поддержки. Апробация возможностей ее получения.

10.4. Правовые риски

Оценка вероятности – средняя

10.4.1. Описание риска

Риски связаны с тем, что российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям, Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

10.4.2. Способы минимизации

Общество постоянно проводит мониторинг изменений в законодательстве, уделяя внимание практическим семинарам с участием ведущих экспертов в данной области.

В предыдущие периоды были наложены санкции по выездным налоговым проверкам в сумме до 30 млн. Все санкции сводились только к доначислению НДС и налога на прибыль по цепочкам подрядчиков. Следующая проверка будет за 2022-2024 года. С 2022 года Общество при выборе субподрядчиков проводит мониторинг, который позволяет отклонить недобросовестных контрагентов. Однако, полностью оценить результаты риска не представляется возможным.

11. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СРЕДА

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В связи с проведением специальной военной операции нарушились многие цепочки поставки импортных комплектующих изделий для производства. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Однако ухудшение ситуации на рынках не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества оценило способность ООО «Мосрегионлифт» продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию. По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая отчетность ООО «Мосрегионлифт» составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При всем этом руководство Общества уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности и основываясь на текущих операционных, финансовых планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор Е.А. Балакир

«28» апреля 2025г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	133 958	-	-	(1 116)	-	-	-	133 958	(1 116)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	133 958	-	-	(1 116)	-	-	-	133 958	(1 116)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	126 558	7 400	-	(133 958)	-
	5190	за 2023г.	80 258	46 300	-	-	126 558
в том числе: п.2 Торги	5181	за 2024г.	37 500	-	-	(37 500)	-
	5191	за 2023г.	24 500	13 000	-	-	37 500
п.1. Планирование	5182	за 2024г.	25 649	-	-	(25 649)	-
	5192	за 2023г.	25 649	-	-	-	25 649
п.5. Факторинг	5183	за 2024г.	6 077	-	-	(6 077)	-
	5193	за 2023г.	6 077	-	-	-	6 077
п.4. Подрядчики	5184	за 2024г.	4 902	-	-	(4 902)	-
	5194	за 2023г.	4 902	-	-	-	4 902
п.3. Лифты	5185	за 2024г.	16 250	-	-	(16 250)	-
	5195	за 2023г.	15 050	1 200	-	-	16 250
п.3. Лифты (заводы)	5186	за 2024г.	8 580	7 400	-	(15 900)	-
	5196	за 2023г.	4 080	4 500	-	-	8 580
п.6. CRM-система	5187	за 2024г.	27 600	-	-	(27 660)	-
	5197	за 2023г.	-	27 600	-	-	27 600
	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Балакир Елена Александровна (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 364	(2 051)	833	-	-	(460)	-	-	-	4 197	(2 511)
	5210	за 2023г.	1 909	(1 839)	1 602	(146)	146	(359)	-	-	-	3 364	(2 051)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	102	(42)	833	-	-	(159)	-	-	-	935	(201)
	5211	за 2023г.	146	(135)	102	(146)	146	(53)	-	-	-	102	(42)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	3 263	(2 009)	-	-	-	(301)	-	-	-	3 263	(2 310)
	5212	за 2023г.	1 763	(1 704)	1 500	-	-	(305)	-	-	-	3 263	(2 009)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	833	-	(833)	-
	5250	за 2023г.	-	1 602	-	(1 602)	-
в том числе: Дверь входная	5241	за 2024г.	-	167	-	(167)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPfone 15 Pro Max 1 TB Natural titanium	5242	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер кассетный IGC ICX-V18HDC/J	5243	за 2024г.	-	486	-	(486)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Hyundai VI (Equus. Centennial) р731ст777	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	1 500	-	(1 500)	-
Ноутбук Lenovo V17 G2 ITL [82NX00D0RU] 17.3" FHD i5-1135G7/16GB/512Gb SSD/W10Pro	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	102	-	(102)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 500
в том числе: Автомобиль Hyundai VI (Equus, Centennial) р731ст777	5261	-	1 500
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 343	4 343	4 343
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Балакир Елена Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	6	-	98 824	(6)	-	-	-	98 824	-
	5311	за 2023г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
в том числе: долевые	5302	за 2024г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	6	-	-	-	-	-	-	6	-
долговые	5303	за 2024г.	-	-	98 824	-	-	-	-	98 824	-
	5313	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	2 515	-	112 240	-	-	-	-	114 755	-
	5315	за 2023г.	20	-	2 515	(20)	-	-	-	2 515	-
в том числе:	5306	за 2024г.	2 515	-	112 240	-	-	-	-	114 755	-
	5316	за 2023г.	20	-	2 515	(20)	-	-	-	2 515	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	2 521	-	211 064	(6)	-	-	-	213 579	-
	5310	за 2023г.	26	-	2 515	(20)	-	-	-	2 521	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Балакир Елена Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	244 359	-	244 359	1 782 202	(1 708 276)	-	-	X	318 286	-	318 286
	5420	за 2023г.	215 593	-	215 593	1 184 623	(1 155 857)	-	-	X	244 359	-	244 359
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2	-	2	3 475	(3 019)	-	-	-	457	-	457
	5421	за 2023г.	3	-	3	569	(570)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	146 617	-	146 617	992 518	(867 482)	-	-	-	271 653	-	271 653
	5423	за 2023г.	77 340	-	77 340	788 694	(719 417)	-	-	-	146 617	-	146 617
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	97 741	-	97 741	786 209	(837 774)	-	-	-	46 176	-	46 176
	5425	за 2023г.	138 250	-	138 250	395 360	(435 870)	-	-	-	97 741	-	97 741
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Балакир Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	442 858	-	1 005 562	-	(499 613)	-	-	-	-	-	948 807	-
	5521	за 2023г.	330 844	-	273 138	-	(161 124)	-	-	-	-	-	442 858	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	442 858	-	1 005 562	-	(499 613)	-	-	-	-	-	948 807	-
	5522	за 2023г.	330 844	-	273 138	-	(161 124)	-	-	-	-	-	442 858	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	756 679	-	315 409	2	(485 131)	(3 575)	-	-	-	2 228	585 828	-
	5530	за 2023г.	570 906	-	576 571	379	(390 995)	(181)	-	-	-	-	756 679	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	389 045	-	10 917	-	(202 628)	47	-	-	-	-	197 383	-
	5531	за 2023г.	181 619	-	391 400	-	(183 927)	(47)	-	-	-	-	389 045	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	191 444	-	201 804	-	(152 337)	-	-	-	-	-	240 910	-
	5532	за 2023г.	102 644	-	151 150	-	(62 350)	-	-	-	-	-	191 444	-
Прочая	5513	за 2024г.	176 190	-	102 688	2	(130 168)	(3 622)	-	-	-	2 228	147 534	-
	5533	за 2023г.	286 642	-	34 021	379	(144 718)	(134)	-	-	-	-	176 190	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 199 537	-	1 320 971	2	(984 744)	(3 575)	-	X	-	2 228	1 534 635	-
	5520	за 2023г.	901 750	-	849 709	379	(552 119)	(181)	-	X	-	-	1 199 537	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	524 084	194 332	-	(388 416)	-	(160 000)	-	-	170 000
	5571	за 2023г.	204 611	521 064	-	(131 591)	-	(70 000)	-	-	524 084
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	194 084	194 332	-	(388 416)	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	204 611	121 064	-	(131 591)	-	-	-	-	194 084
облигации	5553	за 2024г.	330 000	-	-	-	-	(160 000)	-	-	170 000
	5573	за 2023г.	-	400 000	-	-	-	(70 000)	-	-	330 000
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	668 806	1 309 312	119 376	(762 177)	11 668	160 000	3 180	2 228	1 512 158
	5580	за 2023г.	647 588	613 306	89 047	(758 112)	2 346	70 000	-	-	668 806
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	360 685	775 809	-	(334 189)	11 668	-	-	-	813 993
	5581	за 2023г.	538 082	288 583	-	(468 326)	2 346	-	-	-	360 685
авансы полученные	5562	за 2024г.	149 153	169 325	-	(149 153)	-	-	-	-	169 325
	5582	за 2023г.	8 468	149 153	-	(8 458)	-	-	-	-	149 153
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	83 541	5 246	260	(25 340)	-	-	-	2 228	65 935
	5583	за 2023г.	50 423	31 987	13 659	(12 528)	-	-	-	-	83 541
кредиты	5564	за 2024г.	-	346 263	55 847	(102 472)	-	-	-	-	299 638
	5584	за 2023г.	3 466	82 641	27 700	(113 807)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	2 573	12 000	63 270	(77 843)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	42 829	67 725	47 688	(155 669)	-	-	-	-	2 573
прочая	5566	за 2024г.	2 618	649	-	(3 180)	-	-	3 180	-	3 267
	5586	за 2023г.	3 618	-	-	(999)	-	-	-	-	2 618
облигации	5567	за 2024г.	70 000	-	-	(70 000)	-	160 000	X	X	160 000
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	70 000	X	X	70 000
Итого	5550	за 2024г.	1 192 890	1 503 644	119 376	(1 150 593)	11 668	X	3 180	2 228	1 682 158
	5570	за 2023г.	852 199	1 134 370	89 047	(889 703)	2 346	X	-	-	1 192 890

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Балакир Елена Александровна (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 629 680	1 100 661
Расходы на оплату труда	5620	61 242	44 344
Отчисления на социальные нужды	5630	16 450	11 939
Амортизация	5640	1 576	359
Прочие затраты	5650	64 955	74 514
Итого по элементам	5660	1 773 903	1 231 817
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1 773 903	1 231 817

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Балакир Елена Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 508	4 194	(4 325)	-	6 377
в том числе: резерв ежегодных отпусков	5701	6 508	4 194	(4 325)	-	6 377

Руководитель _____ Балакир Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 538	55 832	285 587
в том числе: факторинг	5811	1 538	55 832	285 587

Руководитель _____ (подпись) Балакир Елена Александровна (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.