

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «МОНТАЖНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РУСЬЛИФТ»

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью " МОНТАЖНО-ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РУСЬЛИФТ "

Дата государственной регистрации: 16.01.2003

ИНН/КПП: 7719263717 / 772301001

Юридический адрес: 109383, Москва г, проезд Батюнинский, д. 11, стр. 1 19991, г. Москва, ул. Ленинская, д. 10, офис 25

Основной вид деятельности: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

2.1. Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2.2. Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

2.3. Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

2.4. Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи

признаются расходом в составе прочих расходов (для аренды офиса) или расходов по обычным видам деятельности.

2.5. Отказ от применения ряда стандартов: Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (налог на прибыль начисляется по данным налоговой декларации, отложенные налоги не формируются).
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства...» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы признаются в общем порядке).

2.6. Исправление ошибок:

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Материальные внеоборотные активы (код 1150)

Основные средства.

Состав основных средств:

- Ноутбук — 128 тыс. руб.
- Телефон — 105 тыс. руб.
- Транспортное средство (в лизинге)- 4 397 тыс.руб.

Движение в 2025 году:

- Начислена амортизация: 966 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	2 294	4 705
Авансы выданные	1 018	486
Прочая задолженность	834	802
Итого	1 146	5 993

Просроченная дебиторская задолженность: 4 700 тыс. руб. (свыше 90 дней). Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.3. Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.

- Нераспределенная прибыль: 8 438 тыс. руб.
- В отчетном году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 895 тыс. руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):

Изменение в сторону увеличения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 1 244 тыс. руб. в связи с увеличением полученных авансов.

3.5. Выручка (код 2110): Выручка за отчетный период составила 45 184 тыс. руб. в т.ч.:

- Основной вид деятельности - 44 341 тыс.руб.,
- Услуги- 843 тыс. руб.

3.6. Прибыль и налоги (2410):

Текущий налог на прибыль (налог при УСН) за отчетный год составил 1 131 тыс. руб.

4. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «МЭП РУСЬЛИФТ»

Чучаев К.А.

«07» марта 2026 г