

Общество с ограниченной ответственностью "Подъемник-О"  
(ООО "Подъемник-О")  
ИНН 5024087218, КПП 502401001, ОГРН 1075024004285  
адрес: 143430, Московская область, г.о. Красногорск, пгт. Нахабино, ул. Красноармейская, д. 4А,

## **Пояснения**

### **к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 33.12

## **2. Информация об учетной политике**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п.3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

## **2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.п. 9, 14 ПБУ 22/2010, утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

2.2.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## **2.3. Учет основных средств**

2.3.1. Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 руб.

(Основание: п.5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2 Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

(Основание: п. 7.4 ПБУ 1/ 2008)

2.3.3. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: п.п. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5 Для начисления амортизации основных средств, применяется линейный способ для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения капитальных вложений и упрощенные способы ведения учета основных средств.

(Основание: п.п. 3, 4 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: п.п. б. 4 ФСБУ 26/2020)

## 2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере их приобретения, такие как: оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения запасов.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.7. Бухгалтерская отчетность

2.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства-всего	За 2025 г.	20 159	(6 806)	2 080			(2 031)	-	-	22 239	(8 838)
	За 2024 г.	16 887	(5 594)	3 822			(1 580)	-	-	20 159	(6 806)
В том числе: Здания	За 2025 г.	11 152	(3 223)				(371)	-	-	11 152	(3 594)
	За 2024 г.	11 152	(2 852)				(371)	-	-	11 152	(3 223)
Транспортные средства	За 2025 г.	8 337	(3 158)	2 080			(1 549)	-	-	10 417	(4 707)
	За 2024 г.	5 242	(2 438)	3 646	(551)	367	(1 087)	-	-	8 337	(3 158)
Другие виды ОС	За 2025 г.	669	(425)				(111)	-	-	669	(535)
	За 2024 г.	493	(304)	176			(121)	-	-	669	(352)

#### 3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые ОС - всего	13 401	13 552	11 293
В т.ч. здания	7 558	7 929	8 301
Транспортные средства	5 710	5 179	2 804
Другие виды основных средств	133	244	188

#### 3.3. Капитальные вложения в основные средства

(за исключением инвестиционной недвижимости) (тыс.руб.)

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Фактические затраты	Затраты	Принято к учету	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств-всего	За 2025 г.		2 080	(2 080)	
	За 2024 г.		3 822	(3 822)	
В том числе: транспортные средства	За 2025 г.		2 080	(2 080)	
	За 2024 г.		3 646	(3 646)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.				
	За 2024 г.		176	(176)	

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменения	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	4 654	103 170	(99 852)		7 973
	За 2024 г.	3 176	95 434	(93 956)		4 654
В том числе: сырье и материалы	За 2025 г.	4 654	15 955	(1 149)	(11 488)	7 973
	За 2024 г.	3 176	16 229	(1 715)	(13 036)	4 654
Незавершенное производство	За 2025 г.		87 216	(98 703)	11 488	
	За 2024 г.		79 205	(92 241)	13 036	

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателей	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Списано Первоначальная стоимость	Изменения	Первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения-всего	За 2025 г.	12 000		(12 000)	-	12 000
	За 2024 г.	10		(5 010)		
В том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.					
	За 2024 г.	10		(10)		
Депозитные счета	За 2025 г.	12 000		(12 000)		
	За 2024 г.	10	17 000	(5 010)		12 000

**6. Дебиторская задолженность**  
**6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода  По условиям договора
			поступило		списано		
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	За 2025 г.	92 333	31 849	846	(41 207)	(4 517)	79 304
	За 2024 г.	95 783	41 309		(41 327)	(3 432)	92 333
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	581	2 193		(498)		2 276
	За 2024 г.	474	582		(475)		581
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	89 733	29 263		(39 451)	(4 517)	75 028
	За 2024 г.	92 220	39 116		(39 662)	(1 941)	89 733
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 233	241	846	(472)		1 848
	За 2024 г.	2 595	1 055		(926)	(1 491)	1 233
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	639	152		(639)		152
	За 2024 г.	484	419		(264)		639
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	147			(147)		
	За 2024 г.	10	137				147
Итого	За 2025 г.	92 333	31 849	846	(41 207)	(4517)	79 304
	За 2024 г.	95 783	41 309		(41 327)	(3 432)	92 333

**6.2. Просроченная дебиторская задолженность**

(тыс.руб.)

Наименование показателей	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего						
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	57 551	57 551	73 270	73 270	76 492	76 492
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 706	1 706	837	837	1 180	1 180

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			В результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Проценты, штрафы и иные начисления	погашено	На доходы	
Краткосрочные обязательства-всего	За 2025 г.	29 296	6 442	1	(9 677)		26 062
	За 2024 г.	27 967	4 219		(2 890)		29 296
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	290	94	1	(280)		105
	За 2024 г.	132	290		(132)		290
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	197	627		(180)		644
	За 2024 г.	746	184		(733)		197
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 299			(8 315)		15 984
	За 2024 г.	21826	2 528		(55)		24 299
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	194	1585		(25)		1 776
	За 2024 г.	1 304	6		(1 116)		194
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕСН	За 2025 г.		2 015				2 015
	За 2024 г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 151	532				1 683
	За 2024 г.	1 015	136				1 151
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 165	1 567		(877)		3 855
	За 2024 г.	2 944	1 075		(854)		3 165
Итого	За 2025 г.	29 296	6 442	1	(9 677)		26 062
	За 2024 г.	27 967	4219		(2 890)		29 296

### 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	119	310	523
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	105	290	132
Расчеты с покупателями и заказчиками	14	19	392

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателей	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 560	14 554
Затраты на оплату труда	83 295	75 762
Отчисления на социальные нужды	16 408	13 965
Амортизация	2 050	1 590
Прочие затраты	16 013	16 774
Итого по элементам	130 326	122 645
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	130 326	122 645

### 9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 52 000 (Пятьдесят две тысячи) руб., в том числе оплаченный - 52 000 (Пятьдесят две тысячи) руб.

#### Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Дмитриев Игорь Алексеевич	34 320	66	34 320	66
2.	Настенко Алексей Анатольевич	3 640	7	3 640	7
3.	Шаймарданова Айгуль Фаритовна	3 640	7	3 640	7
4.	Общество	10 400	20	10 400	20
	Итого:	52 000	100	52 000	100

### 10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

.

Генеральный директор  
(наименование должности)  
25 марта 2026 г.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Настенко Алексей Анатольевич  
(расшифровка подписи)