

- **Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**
- **ООО "ЛИФТОВЫЕ ИННОВАЦИИ"**

- ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования (основной - ЕГРЮЛ).
- ОКВЭД 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

Генеральный директор  
Дмитраков Сергей Сергеевич



- **Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**
  - **ООО "ЛИФТОВЫЕ ИННОВАЦИИ"**

## **Раздел 2**

### **Учетная политика**

#### **Организационные положения**

##### **1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"), так как Общество вправе применять упрощенные способы учета (является субъектом малого предпринимательства). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия предприятия", редакция 3.0. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 2 к приказу об утверждении учетной политики.

##### **2. Первичные учетные документы**

Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 3 к приказу об утверждении учетной политики. Общество использует в качестве первичных учетные документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными актами для обязательного или рекомендуемого применения (УПД, ТН, ТОРГ-12 и прочие). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом руководителя организации. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель, а также лица, указанные в графике документооборота. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды

электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.

### **3. Регистры бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой.

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, 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 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики Общество отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

### **5. Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## **6. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### **Методические положения**

#### **1. Учет основных средств**

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (п. 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (п. 15 ПБУ 6/01). При начислении амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

## **2. Учет нематериальных активов**

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07). Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07). Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07). Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

## **3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы**

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

## **4. Запасы**

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехника и расходные материалы для оргтехники;
- офисная мебель;
- канцелярские товары.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

## **5. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно на расходы текущего периода в течение срока действия договора или периода, к которому они относятся.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года  
и отчету о финансовых результатах за период 01.01.2025 г.– 31.12.2025г.**

**ООО "ЛИФТОВЫЕ ИННОВАЦИИ"**

**Раздел 3**

**1. Общие сведения**

**1.1. Информация о компании:**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЛИФТОВЫЕ ИННОВАЦИИ".
- ИНН/КПП: 5047242332/504701001
- Юридический адрес: 141402, Московская область, г. Химки, ул. Энгельса, д. 7/15, помещение 21
- Дата государственной регистрации: 31.07.2020 г.
- Основной вид деятельности (ОКВЭД): 33.12 Ремонт машин и оборудования.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- Форма собственности: Частная.
- Среднесписочная численность работников за 2025 год: 12 человек.

Состав органов управления: Генеральный директор - Дмитраков Сергей Сергеевич

## **1.2. Правовые основы деятельности:**

Общество является субъектом малого предпринимательства (соответствует критериям п. 1 ст. 4 Федерального закона № 209-ФЗ). Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ, ПБУ и Учетной политикой предприятия.

**1.3. Основание для ведения деятельности:** В 2025 г. Общество осуществляло деятельность в условиях экономической неопределенности, связанной с колебаниями потребительского спроса и изменением стоимости заемного финансирования (высокая ключевая ставка ЦБ РФ).

## **2. Краткое описание элементов учетной политики (для целей понимания отчетности)**

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

### **Упрощенные способы ведения учета**

Являясь субъектом малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухучета, включая сокращенный состав отчетности.

### **Налогообложение**

Применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения 6% на доходы

## **3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2025 г.**

### **3.1. Внеоборотные активы**

*Основные средства (строка 1150):* 3617 тыс. руб.

Изменение за год: не было

*Нематериальные активы (строка 1170):* Отсутствуют.

### **3.2. Оборотные активы**

*Запасы (строка 1210):* Отсутствуют.

*Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):* 50 019 тыс. руб.

Показатель содержит дебиторскую задолженность на сумму 41 581 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (за товары отгруженные): 40 286 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не создавался.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы, выданные в счет будущих поставок товаров и оказания услуг): 1 295 тыс. руб.

- Прочие оборотные активы в виде расходов будущих периодов -38 тыс. руб.

- Финансовые вложения в виде депозита на расчетном счете: 8 400 тыс. руб.

*Денежные средства (строка 1250):* 137 тыс. руб., том числе:

- Расчетные счета в банках: 137 тыс. руб.

### **3.3. Капитал и резервы**

*Капитал (строка 1310):* 51 846 тыс. руб., том числе:

Уставный капитал: 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью сформирован и задолженность участников отсутствует.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г.: 51 836 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 2 586 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год не распределялась, дивиденды не выплачивались.

*Стоимость чистых активов Общества:* на 31.12.2025 г. – 51 836 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 49 201 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 64 394 тыс. руб.\

### **3.4. Краткосрочные обязательства**

*Краткосрочные заемные средства (строка 1510):* Отсутствуют.

*Кредиторская задолженность (строка 1520):* 1 927 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 631 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные): 64 тыс. руб.
- Расчеты по оплате труда: 0 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению: 301 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам: 931 тыс. руб.

### **4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (в тыс. руб.) за период 2025 год.**

**Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110):** 40 007 тыс. руб.

**Расходы по обычной деятельности (строка 2120):** 36 210 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость продаж: 31 958 тыс. руб.
- Коммерческие расходы (затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты): 4 252 тыс. руб.
- Управленческие расходы: 0 тыс. руб.

**Проценты к уплате (строка 2330):** 0 тыс. руб.

**Прочие доходы (строка 2340):** 991 тыс. руб. (проценты по депозитам выданным)

**Прочие расходы (строка 2350):** 148 тыс. руб. (расходы на услуги банков, прочие внереализационные расходы).

**Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410):** 2 054 тыс. руб.

**Чистая прибыль (строка 2400):** 2 586 тыс. руб.

### **5. Пояснения по существенным фактам и операциям за период 2025 г.**

**Взаимодействие с кредитными организациями**

В условиях сохранения высокой ключевой ставки ЦБ РФ в течение 2025 года, Общество минимизировало риски от использования дорогих кредитных ресурсов, заключением договоров с заказчиками на условиях предоплаты.

### **Кадровая политика**

В Обществе планируется регулярно индексировать заработную плату сотрудников с целью обеспечения реального уровня содержания и покупательной способности доходов работников в условиях инфляции и роста потребительских цен. Это законодательно обязательная мера (ст. 134 ТК РФ), направленная на компенсацию повышения стоимости товаров и услуг и поддержание прежнего уровня жизни персонала.

### **Инвентаризация**

Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025 г. По итогам инвентаризации расхождений в расчетах, излишков и недостач товарно-материальных ценностей не выявлено.

### **6. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты (31.12.2025 г. до даты утверждения отчетности), которые могли бы оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, отсутствуют.

### **7. Информация о связанных сторонах**

Сделки с аффилированными лицами (в том числе с участниками) на условиях, отличающихся от рыночных, в 2025 году не совершались. Заработная плата единственного участника, являющегося генеральным директором, включена в общий фонд оплаты труда.

Бенефициарным владельцем, который, по итогу, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в

капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать его действия, является единственный учредитель (доля 100%) – гражданин РФ – Павлов Александр Владимирович.

С 17.02.2026 года- гражданка РФ-Ермакова Екатерина Сергеевна

Генеральный директор \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_ Дмитраков С.С.

«24» марта 2026 г.

