

**Пояснения**

**к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ЛОФТИНЖИНИРИНГ"</b>	по ОКПО	25629377	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7716898035	
Вид деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	по ОКВЭД	71.12	
Организационно-правовая форма		по ОКОПФ/ОКФС		
	Общество с ограниченной ответственностью		12300	16
Местонахождение (адрес)	109029, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Нижегородская, дом 32, стросние 5, этаж/помещ./ком. 5/1/1			

#### Описание деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ЛОФТИНЖИНИРИНГ» (далее «Общество») образовано 27.02.2018 г. в соответствии с законодательством РФ.

Учредителем Общества является Акционерное Общество «КОЛДИ-ИНВЕСТ», размер доли в уставном капитале - 25 %, номинальная стоимость доли - 2 500,00 рублей и Мазилев Михаил Геннадьевич, размер доли в уставном капитале 75%, номинальная стоимость доли - 7 500,00 рублей. 27.02.2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц в отношении Общества внесена соответствующая запись.

Общество зарегистрировано и находится по адресу: 109029, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Таганский, ул Нижегородская, дом 32, строение 5, этаж/помещ./ком. 5/1/1.

Свидетельством о постановке на налоговый учет Обществу присвоен ИНН 7716898035 КПП 770901001.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 01.01.2025 года составила – 68 человек, на 31.12.2025 г. – 93 человек.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества, в лице генерального директора – Мазилова Михаила Геннадьевича.

Отчетность подписывает генеральный директор Общества, право подписи за главного бухгалтера закреплено за генеральным директором.

## 1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н. Пояснения к агрегированным статьям бухгалтерского баланса приведены в соответствующих примечаниях.

Оценка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- ✓ Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- ✓ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);
- ✓ Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- ✓ Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.;
- ✓ Утвержденная руководителем организации Учетная политика.

Корректировки, связанные с изменением учетной политики, представлением информации об активах и обязательствах по другим строкам баланса построчно не производились.

Ориентировочный уровень существенности, используемый Обществом для оценки влияния изменений учетной политики и ошибок на показатели бухгалтерской отчетности:

Наименование базового показателя	Форма отчетности	Характер соответствующей статьи	Уровень существенности (%)
1	2	3	4
Прибыль до налогообложения	Отчет о прибылях и убытках	результирующий	5
Выручка без НДС	Отчет о прибылях и убытках	оборотный	5
Общие затраты предприятия (себестоимость продаж + коммерческие расходы + управленческие расходы)	Отчет о прибылях и убытках	оборотный	5
Валюта баланса	Бухгалтерский баланс	оборотный	5
Собственный капитал (итог раздела 3 баланса)	Бухгалтерский баланс	результирующий	5

## 2. Пояснения к строкам отчетности.

### 2.1 Основные средства (строка 1150)

Основные средства на 31.12.2025 г. отраженные в строке 1150 составляют 3868 тыс. рублей

В отчетном периоде поступления основных средств не было.

### 2.2 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строки 1170 и 1240)

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н

Долгосрочные финансовые вложения отражены по строке 1170 и составляют 61 500 тыс. руб.

Расшифровка финансовых вложений представлена в таблице:

Стр. в балансе	Наименование заемщика	Номер и дата договора	Сумма займа на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Срок погашения
1170	«КОЛДИ-ИНВЕСТ» АО	Договору займа № ЛИ-К-И/08-2025 от 08.08.2025	61 500	07.08.2028

### 2.3 Запасы (строка 1210)

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Фактическая себестоимость материальных ценностей, списываемых в производство, определяется по средней стоимости.

Общая стоимость запасов на 31.12.2025 г. составляет 1 213 тыс. руб.

### 2.4 Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и оформляется приказом руководителя организации о списании долгов с истекшим сроком исковой давности.

Задолженность признается нереальной к взысканию, в случае если она отвечает одному из приведенных ниже условий:

- 1) срок давности по дебиторской задолженности составляет 3 года с момента образования задолженности;
- 2) ликвидация организации или его финансовая реорганизация;
- 3) прекращение обязательств по договору аренды вследствие невозможности их исполнения (ст. 416 ГК РФ), при этом имеются в виду обстоятельства непреодолимой силы (чрезвычайные происшествия);
- 4) прекращение обязательств по договору аренды на основании акта государственного органа (ст. 417 ГК РФ). При этом имеются в виду законодательные и нормативные правовые акты органов государственной власти и местного самоуправления, а также указания Банка России.

По мере признания дебиторской задолженности нереальной к взысканию, задолженность списывается с баланса в полном объеме.

Краткосрочная дебиторская задолженность и финансовые вложения представлена следующими показателями:

Наименование дебиторской задолженности	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	131 406	11 717
Авансы выданные	2 067	4 276
Прочая	417 572	314 644
Финансовые вложения	3 561	3 561
<b>ИТОГО:</b>	<b>554 606</b>	<b>334 198</b>

## 2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

К денежным средствам для целей представления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

Денежные средства на счетах в кредитных учреждениях и в кассе организации;

Денежные эквиваленты (краткосрочные депозиты, со сроком возврата менее 3-ех месяцев) - денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Остаток денежных средств(денежных эквивалентах), представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета, тыс. руб.	164	173
Специальные счета в банках	-	-
Касса, тыс. руб.	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого, тыс. руб.	164	173

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н.

## 2.7. Капитал (строка 1300)

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества и составляет 10 000 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 11 808 тыс. рублей.

## 2.8 Заемные средства, долгосрочные обязательства (строка 1410)

Бухгалтерский учет заёмных средства и долгосрочных обязательства ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Документ применяется в части не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ (Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженности по долгосрочным заемным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 463 650 тыс. рублей.

## 2.9 Заемные средства, краткосрочные обязательства (строка 1510)

Бухгалтерский учет заёмных средств и краткосрочные обязательства ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Документ применяется в части не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ (Информация Минфина России № ПЗ-10/2012).

В соответствии с учетной политикой проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) начисляются равномерно (в последний день каждого месяца в соответствии с условиями договора) и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которому они

относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженности по задолженности по краткосрочным заемным обязательствам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13 552 тыс. рублей.

### 2.10 Кредиторская задолженность (строка 1520)

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности представлены следующими показателями:

Наименование кредиторской задолженности	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 544	917
Расчеты по налогам и сборам	13 792	3 589
Авансы полученные	2 316	-
Прочее	114 679	205 572
<b>ИТОГО:</b>	<b>132 331</b>	<b>210 078</b>

### 2.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности (строки 2110 и 2120)

Выручка представляет собой поступления от выполненных Обществом работ в качестве технического заказчика.

Выручка признается по мере отражения выполненных работ. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка Общества от основного вида деятельности за минусом НДС за отчетный период (стр. 2110 Ф2) составила 526 137 тыс. руб. (в 2024 г. – 218 138 тыс. руб.).

В себестоимость работ включены расходы, связанные с производством самих работ и расходы необходимые для их осуществления.

Себестоимость продаж за отчетный период (стр. 2120 Ф2) составила 503 143 тыс. руб. (в 2024 г. – 198 975 тыс. руб.)

### 2.12 Проценты к уплате (строки 2330)

Проценты к уплате за отчетный период (стр. 2330) составили 26 120 тыс. рублей (в 2024г. – 10 251 тыс. рублей).

### 2.13 Прочие доходы и расходы (строки 2340 – 2350)

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Реализация прочего имущества (без учета НДС)
- Кредиторская задолженность
- Отклонение курса покупки/продажи иностранной валюты от официального курса
- Штрафные санкции, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению
- Корректировка сальдо расчетов
- Проценты к получению
- Прочее

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Реализация прочего имущества (без учета НДС)
- Списание дебиторской задолженности
- Расходы на услуги банков
- Госпошлины, штрафы, пени
- Прочее

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Лофтинжиниринг» за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Статья	Показатель, тыс. руб.	
	2025	2024
1	2	3
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>15 846</b>	<b>1 802</b>
в том числе		
Проценты к получению	15 161	1 802
Прочее	685	-
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 270</b>	<b>1 488</b>
в том числе		
Расходы на услуги банков	241	538
Госпошлины, штрафы, пени и пр.	530	685
Списание дебиторской задолженности	89	-
Прочее	1 410	265

### 2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль (строки 2410 – 2460)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2025г.	2024г.
Прибыль до налогообложения по отчету о прибылях и убытках	10 451	8 086
Текущий налог на прибыль (налог УСН)	-4 232	-2 550
Чистая прибыль (убыток)	6 219	5 536

По сравнению с 2024 годом за 2025 год чистая прибыль увеличилась на 683 тыс. руб.

### 3. Иные обстоятельства, оказавшие или способные оказать влияние на бухгалтерскую отчетность

#### 3.1 Прекращаемая деятельность

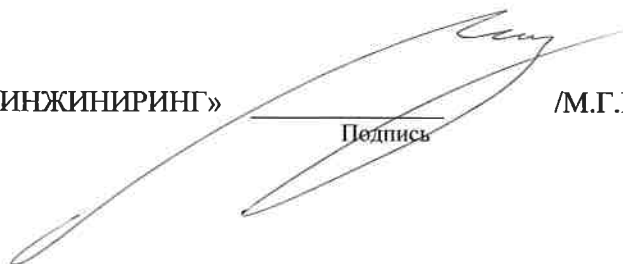
Общество не планирует прекращать деятельность.

#### 3.2 События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после 31 декабря отчетного года до даты подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение компании отсутствуют (ПБУ 7/98).

Генеральному директору выплачивалось вознаграждение в соответствии с трудовым договором в размере 7 561 707 руб. за 2025 год, включая НДФЛ.

Генеральный директор ООО «ЛОФТИНЖИНИРИНГ»



Подпись

/М.Г.Мазиллов/