

Общество с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТС РУС»

140090; Московская обл., г.о. Люберцы, г. Держинский, ул. Энергетиков, д. 30, стр. 2;
тел. +7 495 283 0001; ОГРН 1127747207653; ИНН 7720768021

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТС РУС» (далее – «Общество») является оптовая торговля подъемно-транспортным оборудованием и его установка, монтаж и наладка.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 3 человек (2024 год – 29 человек);

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Тсакалис Константинос.

Собственниками Общества являются:

- Компания с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТ ЮК ЛИМИТЕД» с долей участия в уставном капитале 99,5 %;
- Председатель совета директоров группы компаний KLEEMANN Николаос Кукунтзос с долей участия в уставном капитале 0,5 %.

1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», применяемого с 01.01.2025г.
- Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа Общества об учетной политике № 6/УП от 29 декабря 2024 с учетом изменений, утвержденных приказом об изменении учетной политики № 7/УП от 31 марта 2025

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились в связи с с началом применения с 2025 г. [ФСБУ 4/2023](#) ««Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным [Приказом Минфина от 04.10.2023 N 157н](#), а также с 01.04.2025 [ФСБУ 28/2023](#) «Инвентаризация», утвержденным [Приказом Минфина от 13.01.2023 N 4н](#)

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с положениями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина от 13.01.2023 N 4н.

Последняя инвентаризация имущества (материалов, товаров) была проведена по состоянию на 24 ноября 2025 года, а также всех остальных активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), Обществом применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919
Турецкая лира	1,82377	2,89122	3,04815

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются Обществом в составе прочих доходов и расходов.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов начиная с 01.01.24 согласно требованиям законодательства осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Согласно учетной политике и ФСБУ 14/2022 в состав нематериальных активов включены долгосрочные сертификаты по основной деятельности, ранее относимые в Прочие внеоборотные активы.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 (2024г.) Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Нематериальные активы на 31 декабря 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	за 2025г.	8 399	(2 202)	-	-	(2 370)	-	-	-	-	8 399	(4 572)
	за 2024г.	7 153	-	1 246	-	(2 202)	-	-	-	-	8 399	(2 202)
в том числе: Другие НМА	за 2025г.	8 373	(2 193)	-	-	(2 358)	-	-	-	-	8 373	(4 551)
	за 2024г.	7 153	-	1 220	-	(2 193)	-	-	-	-	8 373	(2 193)

4. Основные средства

Принятие объектов основных средств, к бухгалтерскому учету осуществляется по их первоначальной стоимости, определяемой в порядке, установленном п. 12 ФСБУ 6/2020.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относящийся к группе "Компьютерная техника (ноутбуки)", относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

Активами, которые признаются объектами основных средств вне зависимости от размера их стоимости являются недвижимое имущество и транспортные средства.

Актив, который характеризуется одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, относящийся к прочим группам, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств Общества погашается посредством амортизации, за исключением стоимости основных средств, перечисленных в п. 28 ФСБУ 6/2020. При принятии объекта к учету в качестве основного средства Комиссией по приемке и передаче основных средств определяются элементы амортизации для каждого объекта, в том числе:

- срок полезного использования - исходя из периода, в течение которого использование объекта будет приносить Обществу экономические выгоды, с учетом положений, предусмотренных пунктом 9 ФСБУ 6/2020, примерные сроки по группам указаны ниже;
- способ начисления амортизации - устанавливается линейный способ начисления амортизации на ежемесячной основе для всех групп основных средств.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания, строения, помещения, в том числе:	от 4 до 7 лет
Компьютерная техника (ноутбуки)	от 2 до 3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 5 до 7 лет
Офисное оборудование и компьютерная техника (кроме ноутбуков)	от 2 до 3 лет
Транспортные средства, в том числе:	от 3 до 8 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 5 до 7 лет
Машины и оборудование	от 5 до 7 лет
Мебель	от 5 до 7 лет

Существенная информация

Движение первоначальной стоимости и амортизации по основным группам основных средств представлено следующим образом:

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	68 267	24 881	47 477
в том числе:			
Здания	67 635	23 959	40 515
Сооружения	312	-	316
Офисное оборудование	36	128	563
Транспортные средства	54	448	2 499
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	79
Другие виды основных средств	229	344	2 935
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	570
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	72 789	-	-	(72 789)	-	-
	За 2024 г.	-	-	346	-	(120)	(226)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	322	-	-	(322)	-	-
	За 2024 г.	-	-	281	-	(120)	(161)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	72 467	-	-	(72 467)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация брендированной конструкции для склада	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	(1)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Обеспечительный платеж по аренде нежилого помещения	2 070	2 554	2 204
Итого	2 070	2 554	2 204

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества (далее по тексту – «МПЗ») по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Запасы	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Товары для перепродажи	7 309	1 248	714 220
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	6 616	76 051
Незавершенное производство	-	-	21 214
Итого	7 309	7 864	811 485

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов в Обществе не имелось МПЗ, находящихся в пути или переданных в залог. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, определяется Обществом как сумма всех фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Для обобщения информации о заготовлении и приобретении МПЗ, предназначенных для продажи и относящихся к группе «Товары», организация применяет метод учета по фактическим ценам приобретения используя счет 41 «Товары». Все затраты по приобретению МПЗ, предназначенных для управленческих нужд, собираются на счете 10 субсчет 06 «Прочие материалы».

Все МПЗ списываются по методу средней себестоимости.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенная информация

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Покупатели и заказчики	133 340	231 479	50 163
Поставщики и подрядчики	91 640	185 328	393 799
Разные дебиторы и кредиторы	3 264	3 329	20 704
Налоги и сборы	14 368	23 683	18 793
Социальное страхование и обеспечение	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	37
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-19 744	-19 744	-19 744
Итого	222 868	424 074	463 752

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Покупатели и заказчики	19 628	20 339	1 092 049
Поставщики и подрядчики	361 373	416 454	316 180
Налоги и сборы	3	137	3 088

Расчеты с подотчетными лицами	-	-	10
Социальное страхование и обеспечение	286	1 371	1 721
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	197	156
Разные дебиторы и кредиторы	108	-	126
Итого	381 398	438 498	1 413 330

7. Прочие и оценочные обязательства

Прочие обязательства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2025	2024	2023
Долгосрочные обязательства			
Прочие обязательства (Предстоящие лизинговые и арендные платежи, подлежащие начислению в периоде за пределами 12 месяцев после отчетной даты) - обязательства по правилам нового ФСБУ 25/2018			24 520
Краткосрочные обязательства			
Прочие обязательства (Предстоящие лизинговые и арендные платежи, подлежащие начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты) - обязательства по правилам нового ФСБУ 25/2018	70 796	28 387	20 621
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента			200

Движение оценочных обязательств за 2024-2025 годы представлено следующим образом

Оценочное обязательство	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату премий
Баланс на 31 декабря 2023 года	4 043	13 310
Увеличение резервов	8 825	-
Использование резервов	10 828	13 310
Баланс на 31 декабря 2024 года	2 040	-
Увеличение резервов	2 044	-
Использование резервов	2 776	-
Баланс на 31 декабря 2025 года	1 308	-

8. Банковские гарантии

На 31 декабря 2025 года АО «ЮниКредит Банк» выданные гарантии в обеспечении возврата авансовых платежей Обществом отсутствуют

9. Денежные средства и финансовые вложения

Структура денежных средств и финансовых вложений, отраженных по строкам 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	2025	2024	2023
Валютные счета (Евро)	59 332	69 852	24 791
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	47 950	-	200 519
Валютные счета (долл. США)	75	112	110
Валютные счета (турецкие лиры)	1	1	1
Расчетные счета	5 332	65 461	19 206
Специальные счета в банках	-	-	-
Итого денежные средства	112 690	135 426	244 627

К эквивалентам денежных средств Общество относит 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, со сроком погашения до трех месяцев, денежные средства по обеспечительному платежу по банковским гарантиям, находящиеся на специальных счетах.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Существенные показатели

Информация о доходах от основной деятельности и себестоимости

Выручка от реализации	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	
	2025	2024
Торговля подъемно-транспортным оборудованием	-	1 649 287
Торговля подъемно-транспортным оборудованием собственного производства	-	-
Работ по монтажу и установке оборудования	-	76 857
Услуги по паспортам для оборудования	-	200
Ремонт и техническое обслуживание	-	15 384
Услуги по предоставлению базы клиентов	-	791
Услуги по доставке товара, хранению, простоя	-	-
Выручка итого	-	1 742 519

Себестоимость	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	
	2025	2024
Товары (подъемно-транспортное оборудование)	21 816	1 512 152
Торговля подъемно-транспортным оборудованием собственного производства	-	-
Работы по монтажу и установке оборудования	-	72 882
Ремонт и техническое обслуживание	-	18 901
Услуги по паспортам для оборудования	-	3
Гарантия	103 922	46 568
Услуги по предоставлению базы клиентов	-	15
Услуги по доставке товара, хранению, простоя	-	-
Себестоимость итога	125 738	1 650 521

Информация о составе затрат на работы по монтажу и установке оборудования, а также на работы по ремонту и техническому обслуживанию представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Элементы затрат	На 31 декабря	
	2025	2024
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	1 455 460
Материальные затраты	-	17 522
Прочие затраты	125 738	136 549
Расходы на оплату труда и страховые взносы с ФОТ	-	40 990
Итого	125 738	1 650 521

11. Коммерческие и административные расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы на продажу и списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Административные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Существенные показатели

Информация об административных и коммерческих расходах представлена в таблицах ниже:

Административные расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Оплата труда и страховые взносы	25 739	61 281
Консалтинговые и юридические услуги	54	3 259
Прочие затраты	5 361	6 735
Аудиторские услуги	1 130	1 130
Амортизация	2 557	3 814
Командировочные расходы	248	1 169
Консультационные услуги по подготовке отчетности	550	875
Услуги по ведению бухгалтерского учета	560	1 491
Представительские расходы	52	105
Услуги связи	14	452
Прочие материальные расходы		1 434
Уборка помещений и прилегающих территорий		79
Расходы на ремонт	434	64
Расходы по обучению сотрудников		1 361
Расходы на проезд	72	1 682

Сертификация продукции		1 758
Услуги по поиску и предоставлению персонала		274
Итого административные расходы	36 771	86 963

Коммерческие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Оплата труда и страх взносы	920	10 001
Услуги агента	-	27 421
Прочие затраты	2 057	3 585
Доставка до покупателя	-	2 072
Итого коммерческие расходы	2 977	43 079

12. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Информация по курсовым разницам и результатам инвентаризации отражается в пояснениях в свернутом виде.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах ниже:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Прочие доходы	-	7 274
Оприходование излишков ТМЦ в результате инвентаризации	-	323
Реализация основных средств	-	12 249
Безвозмездно полученные ценности	-	10 023
Курсовые разницы	18 700	-
Итого прочие доходы	18 700	29 869

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Курсовые разницы	-	15 430
Услуги банка	1 492	2 256
Прочие расходы	-	10 295
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Процентные расходы по аренде	-	2 790
Итого прочие расходы	1 492	30 772

Общество приняло решение о свернутом представлении информации о доходах и расходах, проведя соответствующее укрупнение показателей за сопоставимый 2024 год.

13. Налоги

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расходе по налогу на прибыль, включающем в себя текущий налог на прибыль и расход по отложенному налогу на прибыль, информацию о постоянных налоговых разницах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(144 319)	(33 901)
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 25% (20%)	(144 319)	(33 901)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(36 080)	(6 780)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 25% (20%)	(36 080)	(6 780)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	112	1 513
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	35 968	5 267
5	Отложенный налог на прибыль	35 990	8 433
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	8 433
6	Текущий налог на прибыль	-	(3 166)
7	Корректировка остатков по отложенным налогам (изменение ставки 25%)		3 859
8	Корректировка остатков по отложенным налогам (изменение текущих остатков)	(22)	(68)

Существенные показатели

Постоянные разницы возникли из-за того, что часть расходов, признаваемая расходами в бухгалтерском учете, не признается расходами в налоговом учете (результаты инвентаризации, НДС за счет собственных средств, штрафы, пени в бюджет, внебюджетные фонды, по хозяйственным договорам и прочие хозяйственные расходы, не учитываемые в налоговом учете).

14. Информация о бенефициарах

Бенефициары – физические лица, прямо или через третьих лиц владеющие Обществом (имеющие более 25% в уставном капитале) отсутствуют.

15. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах представлена в Приложении № 1 «Список связанных сторон».

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операции	Сумма, в тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
KLEEMANN HELLAS S.A.	Приобретение товаров и материалов, услуг	-	748 952	962 874
KLEEMANN LIFTOVI DOO	Приобретение товаров и материалов	-	14 620	152 981

KUNSHAN KLEEMANN LIFTS TRADING CO, LTD	Приобретение материалов	-	2 396	4 843
KLEEMANN ASANSOR	Приобретение товаров	-	16 851	782 305
KLEFER	Приобретение материалов	-	-	-
MCA ORBITAL GLOBAL HOLDINGS LTD	Приобретение услуг	-	(967)	967
MCA ORBITAL GLOBAL HOLDINGS LTD	Возврат денежных средств		967	967

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская / кредиторская задолженность	Сумма, в тыс. руб.		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
KLEEMANN HELLAS S.A.	Кредиторская задолженность	317 444	365 732	110 694
KLEEMANN HELLAS S.A.	Дебиторская задолженность	-	-	339 409
KLEEMANN LIFTOVI DOO	Кредиторская задолженность	29 150	33 584	109 656
KUNSHAN KLEEMANN LIFTS TRADING CO, LTD	Кредиторская задолженность	2 046	2 660	-
KLEEMANN ASANSOR	Кредиторская задолженность	11 593	13 356	79 482
KLEEMANN ASANSOR	Дебиторская задолженность	-	-	-

Основным управленческим персоналом является Генеральный директор.

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу на 2025 год составила:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	22 779	38 584
В том числе:		
Оплата труда за отчетный период	14 371	16 589
Премия	-	12 444
Расходы по страховым взносам	4 354	5 284
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 834	971
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	2 220	3 246
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-

16. Риски и условные обязательства

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

В 2022-2024 годах против России были введены беспрецедентные санкции. При этом в 2026 г. сохраняется угроза введения новых санкций. В такой ситуации руководство компании не может прогнозировать устойчивость бизнеса в случае введения санкций против отрасли, в которой работает компания, либо против банковской сферы.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для

проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Риски ликвидности и валютные риски – Общество имеет достаточно средств для погашения имеющихся у нее обязательств. Однако существуют валютные риски, связанные с тем, что у Общества есть ряд обязательств, выраженных в иностранной валюте. Помимо этого, часть доходов, получаемых Обществом, выражена в иностранной валюте. Сильное изменение курса иностранных валют может существенным образом сказаться на финансовых результатах Общества.

17. Информация о непрерывности деятельности

В связи с принятием 24 июня 2024 г. Советом ЕС 14 пакета ограничительных экономических мер, в рамках которого были утверждены ограничения в отношении товаров с кодом 8428 (прочие подъемно-транспортные механизмы, в том числе лифты, эскалаторы) и 8431 (части, пригодные для использования машинами из рубрик 8425 – 8430), которые распространяют своё действие на исполнение с 26 сентября 2024 для контрактов, заключенных с 25 июня 24 участники Общества приняли решение о том, что не могут продолжать его деятельность с 26 сентября 2024 г., поскольку это будет являться прямым нарушением санкций и приведет к санкциям против них со стороны стран их происхождения.

Общим собранием участников общества (Протокол Собрания от 10.09.24) принято решение о приостановлении деятельности на неопределенный срок с 26 сентября 2024 г. с соответствующим сокращением большинства сотрудников с несущественным сохранением части сотрудников для выполнения минимальных операций в период приостановки деятельности.

Гарантийные обязательства, которые действовали на дату приостановки деятельности, а также запасы и оборудование, которые в связи с санкциями не могут быть использованы в производственных целях и могут быть использованы для выполнения обязательств и возможного получения доходов, переданы на коммерческой основе другой компании, не имеющей аффилированности с Обществом, которая будет нести полную ответственность за выполнение обязательств.

С учетом вышеперечисленных факторов Общество не может выразить разумную уверенность в том, что продолжит непрерывную деятельность в течение 12 месяцев после отчетного периода. Во второй половине 2026 г. допускается вероятность восстановления деятельности, а значит и непрерывность деятельности.

Генеральный директор
ООО «КЛЕМАН ЛИФТС РУС»

К. Тсакалис

29 марта 2026 года



Приложение № 1 «Список связанных сторон»

Связанная сторона	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным
Константинос Тсакалис	Лицо осуществляет полномочия единственного исполнительного органа Общества
Николаос Кукунтзос	Учредитель (0,5% доли участия), председатель совета директоров группы компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFT UK LTD (Великобритания)	Учредитель (99,5% доли участия)
KLEEMANN HELLAS SA (Греция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEFER SA (Греция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Asansor san. ve tic. a.s. (Турция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Elevators Australia PTY Ltd (Австралия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Ascenseurs Ltd (Франция)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Services LTD (Кипр)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Dizala D.o.o. (Сербия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
HONG KONG ELEVATORS SYSTEMS LIMITED (Гонк Конг)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Lifts (China) Co. Ltd (Китай)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
Kunshan KLEEMANN Lifts Trading Co. Ltd (Китай)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFT RO SRL (Румыния)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFTOVI DOO (Сербия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN AUFZUGE (Германия)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
MCA ORBITAL GLOBAL HOLDINGS LTD (Кипр)	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK