

Общество с ограниченной ответственностью
"ПЕРВАЯ ЛИФТОВАЯ КОМПАНИЯ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПЛК"

1.2. Юридический адрес - 195176, Санкт-Петербург г, Революции ш, дом 31, литер А,
помещение 84(З-Н)

1.3. Дата государственной регистрации 30.03.2020 года

1.4. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 (два)

1.5. Уставный капитал составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

1.6 Система налогообложения: Основная система налогообложения

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Единица измерения — тысячи рублей (тыс. руб.).

1. Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и предназначены для представления в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы России.

2. Анализ состава и структуры активов

2.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 57 тыс. руб., что на 49,1% меньше показателя на 31 декабря 2024 года (112 тыс. руб.) и на 70,6% меньше показателя на 31 декабря 2023 года (194 тыс. руб.).

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Основные средства	57	112	194

Пояснение: Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации на имеющееся оборудование.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на отчетные даты отсутствуют.

2.2. Оборотные активы

Структура и динамика оборотных активов представлена в таблице:

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Запасы	4 253	0	2 081
Денежные средства	20	234	173
Дебиторская задолженность	1 771	623	196
Прочие финансовые активы	500	0	100
Итого оборотные активы	6 544	857	2 550

2: Динамика оборотных активов, тыс. руб.

Запасы на 31 декабря 2025 года составили 4 253 тыс. руб. В 2024 году запасы на балансе отсутствовали. Значительное увеличение запасов связано с закупкой материалов, комплектующих и запасных частей для обеспечения договоров на техническое обслуживание лифтового оборудования, заключенных в 2025 году с отложенным началом выполнения работ на 2026 год.

Денежные средства и денежные эквиваленты сократились с 234 тыс. руб. на конец 2024 года до 20 тыс. руб. на конец 2025 года (снижение на 214 тыс. руб. или 91,5%). Уменьшение остатка денежных средств обусловлено:

- Увеличением закупок материалов (отток 4 253 тыс. руб.)
- Ростом управленческих расходов на 65,2%
- Получением убытка по итогам деятельности в размере 575 тыс. руб.

Дебиторская задолженность увеличилась с 623 тыс. руб. до 1 771 тыс. руб. (рост на 1 148 тыс. руб. или 184,3%). Увеличение дебиторской задолженности связано с:

- Ростом объема оказанных услуг (выручка выросла на 26,6%)
- Наличием просроченной дебиторской задолженности отдельных контрагентов

По состоянию на отчетную дату в составе дебиторской задолженности не выявлено сомнительной задолженности.

2.3. Структура и динамика валюты баланса

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Внеоборотные активы	57	112	194
Оборотные активы	6 545	857	2 550
БАЛАНС (АКТИВ)	6 602	969	2 744

3: Структура активов баланса, тыс. руб.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 6 602 тыс. руб., что на 5 633 тыс. руб. или 581,2% больше показателя 2024 года. Резкое увеличение активов обусловлено формированием значительного объема запасов материалов и ростом дебиторской задолженности.

3. Анализ состава и структуры пассивов

3.1. Капитал

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Уставный капитал	100	100	100
Нераспределенная прибыль	(7 597)	(7 022)	(7 141)
Итого капитал	(7 497)	(6 922)	(7 041)

4: Динамика собственного капитала, тыс. руб.

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года имеет отрицательное значение в размере 7 497 тыс. руб., что на 575 тыс. руб. меньше показателя на конец 2024 года (отрицательное значение 6 922 тыс. руб.).

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и не изменялся в течение отчетного периода.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря 2025 года составила минус 7 597 тыс. руб. против минус 7 022 тыс. руб. на конец 2024 года. Увеличение непокрытого убытка на 575 тыс. руб. связано с получением чистого убытка по итогам деятельности в 2025 году.

3.2. Обязательства

Долгосрочные заемные средства и долгосрочные обязательства на отчетные даты отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства на отчетные даты отсутствуют.

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Кредиторская задолженность	14 099	7 891	9 785

5: Динамика кредиторской задолженности, тыс. руб.

Кредиторская задолженность увеличилась с 7 891 тыс. руб. на конец 2024 года до 14 099 тыс. руб. на конец 2025 года (рост на 6 208 тыс. руб. или 78,7%).

Увеличение кредиторской задолженности обусловлено:

- Закупкой значительного объема материалов и комплектующих
- Ростом фонда оплаты труда

3.3. Структура пассивов

Показатель	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Капитал	(7 497)	(6 922)	(7 041)
Долгосрочные обязательства	0	0	0
Краткосрочные обязательства	14 099	7 891	9 785
БАЛАНС (ПАССИВ)	6 602	969	2 744

6: Структура пассивов баланса, тыс. руб.

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила 6 602 тыс. руб. Финансирование деятельности Общества осуществляется за счет кредиторской задолженности при отсутствии заемных средств и наличии непокрытого убытка, превышающего размер уставного капитала.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	10 477	8 273	+2 204
Расходы по обычным видам деятельности	(10 991)	(8 065)	-2 926
в т.ч. управленческие расходы	(9 312)	(5 657)	-3 655
Прибыль (убыток) от продаж	(514)	208	-722

7: Финансовые результаты от основной деятельности, тыс. руб.

Выручка от оказания услуг в 2025 году составила 10 477 тыс. руб., что на 2 204 тыс. руб. или 26,6% больше показателя 2024 года (8 273 тыс. руб.). Увеличение выручки связано с:

- Заключением дополнительных договоров на техническое обслуживание лифтов
- Увеличением объема выполненных ремонтных работ

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 10 991 тыс. руб., что на 2 926 тыс. руб. или 36,3% больше показателя 2024 года (8 065 тыс. руб.). Темп роста расходов (36,3%) превысил темп роста выручки (26,6%), что привело к убыточности основной деятельности.

Управленческие расходы увеличились с 5 657 тыс. руб. в 2024 году до 9 312 тыс. руб. в 2025 году (рост на 3 655 тыс. руб. или 64,6%).

Значительный рост управленческих расходов обусловлен увеличением численности персонала, повышением заработной платы и индексацией арендных платежей.

Прибыль (убыток) от продаж в 2025 году составила минус 514 тыс. руб. против плюс 208 тыс. руб. в 2024 году. Ухудшение результата от основной деятельности на 722 тыс. руб. связано с опережающим ростом расходов по сравнению с ростом выручки.

4.2. Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 г.	2024 г.
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	(61)	(60)
Сальдо прочих доходов и расходов	(61)	(60)

8: Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Проценты к уплате в отчетном и предыдущем периодах отсутствуют, поскольку Общество не привлекало заемные средства.

4.3. Чистая прибыль (убыток)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(575)	148
Текущий налог на прибыль	0	(38)
Чистая прибыль (убыток)	(575)	110

9: Формирование чистой прибыли (убытка), тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2025 году составила минус 575 тыс. руб. против плюс 148 тыс. руб. в 2024 году (ухудшение на 723 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль организаций в 2025 году не начислялся в связи с получением убытка. В 2024 году был начислен налог на прибыль в размере 38 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) по итогам 2025 года составила минус 575 тыс. руб. против плюс 110 тыс. руб. в 2024 году. Отрицательная динамика финансового результата (ухудшение на 685 тыс. руб.) обусловлена убыточностью основной деятельности.

10. Заключение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах содержат достоверную информацию о финансово-хозяйственной деятельности ООО "ПЕРВАЯ ЛИФТОВАЯ КОМПАНИЯ" за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Генеральный директор

ООО "ПЕРВАЯ ЛИФТОВАЯ КОМПАНИЯ"

_____ **Козлов Н.А.**

(подпись)

М.П.