



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

1. Основные сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская Лифтовая Компания» (сокращенно ООО «ПЛК»)

Юридический адрес: 443124 Самарская обл. г. Самара, Просека 5-я, д. 121, кв. 1

Дата государственной регистрации: 16.04.2008г.

ОГРН 1082320003721

ИНН 2320163752

КПП 631601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29). Исполнительный орган организации - директор Гушин Денис Вячеславович

Расчетные счета открыты в банках:

- Уральский Ф-Л ПАО «БАНК ПСБ»

- Поволжский БАНК ПАО «СБЕРБАНК»

Общество создано для получения прибыли, система налогообложения - упрощенная.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла 18 чел.,

из них 4 человек - работающие по совместительству, 3 человек – работающие неполный рабочий день.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основы представления отчетности

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в ред.)

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ПЛК» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ).

ООО «ПЛК» применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ПЛК» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" так как вправе вести упрощенный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Бухгалтерские и налоговые регистры формируются по формам, предусмотренным программой.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЛК» не подлежит обязательному аудиту.

3. Основные элементы учетной политики Общества

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета и для целей налогообложения начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) установлены в пределах сроков полезного использования, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» для соответствующих групп основных средств.



Резерв на ремонт основных средств не создается.

МПЗ принимаются по себестоимости каждой единицы.

Способ оценки МПЗ в отчетном периоде не менялся.

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» (по основной деятельности)

- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в полном объеме себестоимости проданных товаров (продукции, работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности

- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности. В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

4. Основные средства и нематериальные активы (НМА)

Арендованных и сданных в аренду основных средств нет.

НМА с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Расходы на НИОКР отсутствуют.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

По состоянию на 31.12.25 г. материально-производственные запасы Общества составляют 14 994 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

Таблица 5.1 – Наличие и движение запасов (в тыс. руб.)

Наименование запасов	Номер счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
Материалы	10	18 083	67 068	71 069	14 082
Товары	41	2 197	5 652	7 816	33
Готовая продукция	43	0	0	0	0
Незавершенное производство	20	1 909	127 910	128 940	879



Итого строка 1210 «Запасы»	-	22 189	200 630	207 825	14 994
-------------------------------	---	--------	---------	---------	--------

Данные о запасах, находящихся в залоге в 2025 году, отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражены в бухгалтерском балансе стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». По состоянию на 31.12.25 г. денежные средства составляют 21 641 тыс. руб.,

- остаток на расчетных счетах – 21 641 тыс. руб.
- остаток в кассе – 0 тыс. руб.
- денежные средства в пути - 0 тыс. руб.

Денежные средства, размещенные на депозитных счетах по договору банковского вклада, отсутствуют.

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.25 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 14 293 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 8.1

Таблица 8.1 - Расшифровка дебиторской задолженности (стр.1240 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2025г, тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Авансы выданные	397	3 195
Задолженность покупателей и казчиков	12 290	12 984
Расчеты с прочими дебиторами	1 580	103
ЕНС	26	26
Итого строка 1230	14 293	16 308

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

9. Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.17 ПБУ 15/2008 общество раскрывает информацию по займам и кредитам. Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) отражена в таблице 9.1

Таблица 9.1 Движение заемных средств за 2025 год

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Поступле- ние	Выбытие (Погашено)	Остаток на 31.12.2024	Окончательны срок погашения по договорам
Полученные займы	0	0	(1 138)	1 138	
Полученные кредиты	0	0	0	0	
Итого строка 1410	0	0	(1 138)	1 138	
Полученные займы	0	0	0	0	
Полученные кредиты	0	0	0	0	
Проценты по займам и	0	0	0	0	



кредитам к уплате					
Итого строка 1510	0	0	0	0	

Начисленные проценты по займам и кредитам отсутствуют.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.25 г. кредиторская задолженность Общества составляет 17 883 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 10.1.

Таблица 10.1 – Структура кредиторской задолженности (стр.1520 бухгалтерского баланса):

Наименование	На 31.12.2025г, тыс.руб.	На 31.12.2024г., тыс.руб.
Авансы полученные	2 237	6 670
Задолженность поставщикам и подрядчикам	9 676	25 937
Расчеты с прочими дебиторами	91	650
Задолженность по налогам и сборам	5 518	483
Расчеты с персоналом по оплате труда	466	418
НДС по авансам и предоплатам	(106)	
Итого строка 1520 «Кредиторская задолженность»	17 882	34 158

11. Доходы и расходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99 в действующей редакции).

Доходы организации подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации, отраженная по строке 2110 «Выручка» в разрезе видов продукции, товаров, работ, услуг или их однородных групп составила 177 815 тыс. руб., в том числе:

Выручка от выполнения СМР и ПНР (ОКВЭД 43.29 «Производство прочих строительно-монтажных работ») – 148 788 тыс. руб.

Выручка от разработки ПСД (ОКВЭД 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инж.-техн. проект-ия, управления проектами») – 965 тыс. руб.

Выручка от оказания услуг по техническому обслуживанию и прочим услугам (ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования) – 17 509 тыс. руб.

Выручка от продажи готовой продукции, товара (ОКВЭД 46.69.3 Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием) – 10 553 тыс. руб.

Основные Заказчики 2025г.

Некоммерческая организация «Региональный оператор Самарской области «Фонд капитального ремонта» доля выручки составляет 28% в общем объеме выручки организации,

ГБУЗ СО "ТПП № 2" доля выручки составляет 6% в общем объеме выручки организации,

ФГБОУ ВО ПГУТИ доля выручки составляет 6% в общем объеме выручки организации,



ООО "УК КРИСТАЛЛ" доля выручки составляет 4% в общем объеме выручки организации, Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами - отсутствует

Выручка по мере готовности не признается, так как отсутствуют договоры строительного подряда, в отношении которых могло применяться ПБУ 2/2008.

Состав расходов по обычным видам деятельности (себестоимости) по элементам затрат представлен в таблице 11.1

Таблица 11.1 – Расшифровка себестоимости по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	128 940	33 475
Фактическая себестоимость товаров	7 756	3 428
Расходы на оплату труда	12 897	9 830
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	2 872	2 066
Прочие затраты	2 919	3 016
Итого расходы по обычным видам деятельности	155 384	51 815

В таблицах 11.2 и 11.3 представлена структура прочих доходов и расходов

Таблица 11.2 - Расшифровка прочих доходов (стр.2340)

Виды прочих доходов	Сумма , тыс.руб.
Проценты к получению	1 611
Реализация прочего имущества	
Прочие внереализационные доходы	
Госпошлина	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	
Итого	1 611

Таблица 11.3 - Расшифровка прочих расходов (стр. 2350)

Виды прочих расходов	Сумма , тыс.руб.
Расходы на услуги банка	30
Взносы СРО	183
Списание дебиторской задолженности	1



Пени, штрафы	
Прочие внереализационные расходы	209
Итого	423

12. Расчеты по налогу на прибыль (доходы)

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Общество применяет УСН (упрощенную систему налогообложения) с объектом «Доходы минус расходы» налоговая ставка составляет 15%.

Налог по УСН составил 2 052 тыс. руб.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с требованиями раздела V ПБУ 8/2010 организация раскрывает информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

13.1 Оценочное обязательство по оплате отпусков

Организация не формирует в 2025 г. оценочные обязательства на оплату отпусков.

13.2 Судебные разбирательства

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

13.3 Поручительства выданные и полученные

Обществом не выдавались залоги.

Таблица 13.1 Сведения о Банковских гарантиях на обеспечение гарантийных обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Полученные всего	-	-
Выданные всего	11 798	3 318
В т.ч. РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	10 215	-
ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ ПАО БАНК	1 538	3 318

14. Изменения оценочных значений

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения

Общество в отчетном периоде не создало резерв по сомнительным долгам.

15. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность



В течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты Общество не планирует прекращать ни один из осуществляемых видов деятельности, не планирует проведение реорганизации.

Совместная деятельность не осуществляется.

16. Непрерывность деятельности

При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

17. Раскрытие информации о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о характере отношений со связанными сторонами.

Связанными сторонами Организации являются:

- Куличкин Андрей Владимирович владеет 50 % уставного капитала.

- Директор Общества Гуцин Денис Вячеславович является единоличным исполнительным органом Общества и владеет 50 % уставного капитала.

Таблица 17.1 - Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов форма расчетов	Объем операций, исполнение которых на конец периода не завершено
Гуцин Д.В. (ИП)	Обществу в 2025г. были предоставлены заемные средства по Договору займа (%) №1 от 25.04.2025г.	900	Безналичный расчет	- Заемные средства возвращены в 2025г. в полном объеме
Куличкин А.В.	Обществу в 2010г. были предоставлены заемные средства по Договору займа от 20.09.2010г.	1138	Безналичный расчет	- Заемные средства возвращены в 2025г. в полном объеме

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

18. Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся директор Общества.

Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:

-оплата труда за отчетный период – 345 тыс. руб.;

-начисленные на неё страховые взносы – 121,5 тыс. руб. ;

-оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде- 30 тыс. руб.;



-оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала - отсутствует

Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют

19. Информация о рисках

У организации отсутствуют финансовые, правовые, региональные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества, в том числе на способность Общества продолжать свою деятельность. Вместе с тем Общество не может влиять на экономическую ситуацию в стране, однако в случае существенного ухудшения ситуации в Российской Федерации, общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности общества.

Репутационные риски оцениваются обществом как несущественные в связи с тем, что руководство общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать негативное воздействие на уменьшение числа покупателей/заказчиков вследствие отрицательного представления о качестве реализуемых обществом работ и услуг, соблюдением сроков поставок, выполнения работ и оказания услуг.

В условиях экономического кризиса Общество испытывает риски, связанные со снижением выручки, неплатежеспособностью контрагентов, снижением финансовой устойчивости, а также риск ликвидности. Общество осуществляет управление этими рисками посредством поддержания оптимальной структуры заемного капитала и денежных средств, а также приведением в соответствие сроков погашения обязательств и поступлений от покупателей и заказчиков. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет не задействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции, однако в качестве риска признает наличие высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в частности, в ближайшие 12 месяцев.

20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Существенные ошибки прошлых лет в отчетном году не исправлялись.

21. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

22. Информация о расчетах по договорам долевого участия

Договоры долевого участия в Обществе отсутствуют.

23. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получало.

Директор

_____ МП

Гущин Д.В.

31.03.2026г.

