Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год по Обществу с ограниченной ответственностью «Плазма» (далее ООО «Плазма»)

г. Нефтеюганск «24» февраля 2026г.

1. Сведения об ООО «Плазма»

Общество с ограниченной ответственностью «Плазма», сокращенное наименование ООО «Плазма», создано в соответствии с распоряжением администрации г. Нефтеюганска от 30.11.1993 г. за № 428.

ОГРН 1028601261435,

ИНН 8604000382 КПП 860401001.

В соответствии с гражданским законодательством общество является коммерческой организацией, с Уставным капиталом, разделенным на доли, размер которых определяется учредительными документами.

Исполнительным органом управления общества является директор Тукаев Дамир Гиляжевич, который назначается собственником и ему подотчетен. Срок полномочий продлен до 19.08.2030г.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, является участник Общества – Подивилов Алексей Владимирович.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером в единственном числе Тюпало Аллой Александровной, трудовой договор заключен бессрочно.

Юридический адрес ООО «Плазма»: 628305, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, ул. Сургутская, здание 16, вторая часть.

Местонахождение ООО «Плазма»: 628305, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Нефтеюганск, Промышленная зона Пионерная, ул. Сургутская, здание 16, вторая часть.

В соответствии с Уставом ООО «Плазма» в отчетном периоде осуществляло следующие виды деятельности:

- строительство, реконструкция и капитальный ремонт трубопроводов и объектов, сопутствующих им (ОКВЭД 42.21);
- строительство магистральных трубопроводов (земляные, строительно-монтажные работы линейной части трубопроводов).

Общество работает в режиме налогообложения: основная система налогообложения (ОСНО).

Учетная политика ООО «Плазма» утверждена приказом директора.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год, ООО «Плазма» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими действующих в Российской Федерации положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ, ПБУ и т.д.).

В качестве валюты Общество использует российский рубль.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с вышеуказанными НПА и состоит из: бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, приложений к балансу и отчёту о финансовых результатах, в том числе: отчёта об изменениях капитала, отчёта о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Отражение фактов хозяйственной жизни производиться с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество относится к средним предприятиям (согласно реестру).

2. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

2.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

2.1.1. Основным видом деятельности организации является строительство, реконструкция и капитальный ремонт магистральных трубопроводов и объектов, сопутствующих им (земляные, строительно-монтажные работы по строительству сооружений и линейной части трубопроводов). Применяемый метод признания выручки в бухгалтерском учете- метод начисления или «по отгрузке». Выручка за 2025 год от реализации работ, услуг по основной деятельности составила 996 418 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 99,15 % от общей суммы реализации. Прибыль от основного вида деятельности за год составила 13 987 тыс. руб.

2.1.2. Виды деятельности:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс.руб.	Процент от общей выручки, %	Прибыль/Убыток, тыс руб
Выручка от продажи работ, услуг	996 418	99,15	+
Продажа материалов	3 870	0,39	+706
Продажа основных средств	4 625	0,46	+4 138

2.1.3. Затраты на производство предприятия за 2025 год составили 982 431 тыс. руб. , в том числе:

-материальные затраты= 569 709 тыс. руб.,

-расходы на оплату труда= 199 087 тыс. руб.,

-расходы на оплату страховых взносов= 39 188 тыс. руб.,

-амортизация= 17 496 тыс. руб.,

-прочие расходы= 156 951 тыс. руб.

2.1.4. Основные средства предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 98 163 тыс. руб. Общество не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 40000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом (п.5 ФСБУ 6/2020).

2.1.5. Финансовые вложения предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 0 тыс. руб.

2.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании материально-производственных запасов в

производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО. Запасы предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составляют 160 335 тыс. руб.

2.1.7. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 484 595 тыс. руб., в том числе расчету с покупателями и заказчиками- 484 595 тыс. руб.

2.1.8. По строке 1260 баланса отражена остаточная стоимость расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2025 г. в сумме 294 тыс. руб.:

Программные продукты - 144 тыс. руб.

Страховая премия на автотранспорт, недвижимость - 150 тыс. руб.

Итого - 294 тыс. руб.

2.1.9. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 296 101 тыс. руб., в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками- 238 128 тыс. руб.

3. Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За отчетный 2025 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	119	105	- 14
2	Затраты на оплату труда, в тыс.руб.	170 264	199 087	+28 823
3	Суммы по соц.страхованию и обеспечению, в тыс.руб.	31 803	39 188	+7 382

4. Заработная плата управленческого персонала.

По штатному расписанию АУП составляет 30 единиц:

Должность	Кол-во штатных единиц	Должность	Кол-во штатных единиц	Должность	Кол-во штатных единиц
Директор	1	Главный бухгалтер	1	Главный механик	1
Директор по развитию	1	Зам.главного бухгалтера	1	Механик	1
Главный инженер	1	Ведущий бухгалтер	1	Диспетчер	1
Зам.директора по производству	1	Заведующий складом	1	Главный энергетик	1
Зам.директора по общим вопросам	1	Кладовщик	1	Старший прораб	1
Руководитель службы ОТ,ПБ и ООС	1	Кладовщик-оператор	1	Мастер СМР	2
Начальник ОК	1	Начальник отдела ПТО	1	Дефектоскопист рентгеногамма-графирования	2
Системный администратор	1	Заместитель начальника отдела ПТО	1	Начальник охраны объектов	1
Главный сварщик	1	Ведущий инженер ПТО	3		

Годовой фонд заработной платы АУП за 2025 год составил 63 765 тыс.руб.

5. Оценочные значения и обязательства.

На 31.12.2025 года резервы по сомнительным долгам не создавались, потому что есть уверенность в погашении дебиторской задолженности, резервы на оплату отпусков не формировались по причине отсутствия переходящих отпусков на следующий год.

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

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс.руб.	518 732	548 456	+29 724
2	Уставный капитал, тыс.руб.	5058	5058	-
3	На 1 рубль паевого взноса	102,56	108,43	+5,87

Сумма чистой прибыли отчетного периода составила 34 558 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

За отчетный 2025 год Общество не создавало ни филиалов, ни других подразделений, операции со связанными сторонами не осуществлялись.

Участником общества и конечным бенефициаром является Подивилов Алексей Владимирович.

8. Непрерывность деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

9. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В течение 2025 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность данный комплекс факторов не оказал влияние. Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

11. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

12. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

13. Информация о рисках

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

14. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Директор ООО «Плазма» **Д.Г. Тукаев**

Главный бухгалтер **А.А. Тюпало**