

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Плюс Сервис»

за 2025 год

(в тыс. руб.)

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Плюс Сервис» (ООО «Плюс Сервис») зарегистрировано по адресу: 197342, Город Санкт-Петербург, ул. Сердобольская, д. 64, литера Н, помещ. 7-Н.

Организация является частной собственностью, организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300, ОКФС 16). ОКПО организации — 74851452, ИНН — 7814312114.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год. Обязательный аудит отчетности не проводится.

2. Основы формирования отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление отчетности по сокращенному перечню показателей.

Учетная политика организации предусматривает:

- признание доходов и расходов кассовым методом;
- применение упрощенной системы налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы»;
- начисление амортизации основных средств линейным способом;

- составление бухгалтерской отчетности в тысячах рублей без десятичных знаков.

3. Структура активов организации

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса организации составляет 5 041 тыс. рублей, что на 213 тыс. рублей больше показателя на 31 декабря 2024 года (4 828 тыс. рублей). Увеличение валюты баланса обусловлено ростом оборотных активов.

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31 декабря 2025 года составляют 1 597 тыс. рублей. По сравнению с 31 декабря 2024 года (1 815 тыс. рублей) основные средства снизились на 218 тыс. рублей, или на 12,0 процента. Снижение обусловлено начислением амортизации в течение отчетного периода. Выбытия объектов основных средств в 2025 году не производилось.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы у организации отсутствуют как на отчетную дату, так и на предыдущие отчетные периоды.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на 31 декабря 2025 года составляют 3 444 тыс. рублей и представлены следующими элементами.

Запасы в размере 1 587 тыс. рублей. По сравнению с 31 декабря 2024 года (184 тыс. рублей) запасы увеличились на 1 403 тыс. рублей, или в 8,6 раза. Значительный рост запасов связан с накоплением товарно-материальных ценностей для обеспечения текущей деятельности и сезонного увеличения закупок.

Денежные средства и денежные эквиваленты составляют 734 тыс. рублей, что на 1 400 тыс. рублей меньше показателя на 31 декабря 2024 года (2 134 тыс. рублей). Снижение денежных средств обусловлено направлением средств на приобретение запасов и финансирование текущей деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

составляют 1 123 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (696 тыс. рублей) на 427 тыс. рублей, или на 61,4 процента. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема реализации услуг и предоставлением отсрочек платежа контрагентам. Срок погашения задолженности составляет менее 12 месяцев. Сомнительной задолженности не выявлено, резервы по сомнительным долгам не формировались.

4. Структура пассивов организации

4.1. Капитал

Капитал организации на 31 декабря 2025 года составляет 4 358 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (4 350 тыс. рублей) на 8 тыс. рублей. Нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет 4 348 тыс. рублей.

Увеличение капитала обусловлено получением чистой прибыли в 2025 году в размере 362 тыс. рублей, частично распределенной в отчетном периоде.

4.2. Обязательства

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства у организации отсутствуют как на отчетную дату, так и на предыдущие отчетные периоды.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет 683 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 31 декабря 2024 года (478 тыс. рублей) на 205 тыс. рублей, или на 42,9 процента. Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема закупок и сроков расчетов с поставщиками. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5. Отчет о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы

Выручка организации за 2025 год составила 5 509 тыс. рублей, что на 62 тыс. рублей (1,1 процента) меньше показателя за 2024 год (5 571 тыс. рублей). Незначительное снижение выручки связано с особенностями спроса на оказываемые услуги в отчетном периоде.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 4 939 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с 2024 годом (3 946 тыс. рублей) на 993 тыс. рублей, или на 25,2 процента. В составе расходов преобладают управленческие расходы, которые составили 3 196 тыс. рублей (снижение по сравнению с 2024 годом на 244 тыс. рублей).

Прочие доходы за 2025 год составили 121 тыс. рублей (в 2024 году — 0 тыс. рублей), прочие расходы — 162 тыс. рублей (в 2024 году — 116 тыс. рублей).

5.2. Финансовый результат

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 58 тыс. рублей (в 2024 году — 76 тыс. рублей).

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 362 тыс. рублей, что на 1 072 тыс. рублей (74,8 процента) меньше показателя за 2024 год (1 434 тыс. рублей). Снижение чистой прибыли обусловлено опережающим темпом роста расходов по сравнению с выручкой при одновременном снижении выручки.

6. Финансовые показатели и коэффициенты

6.1. Показатели ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) на 31 декабря 2025 года составляет 5,04 (3 444 тыс. рублей / 683 тыс. рублей), что значительно превышает нормативное значение (1–2). Высокое значение коэффициента свидетельствует о достаточности оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности (отношение денежных средств к краткосрочным обязательствам) на 31 декабря 2025 года составляет 1,07 (734 тыс.

рублей / 683 тыс. рублей), что значительно выше нормативного значения (0,2). Организация способна немедленно погасить все краткосрочные обязательства за счет имеющихся денежных средств.

6.2. Показатели финансовой устойчивости

Коэффициент автономии (отношение капитала к валюте баланса) на 31 декабря 2025 года составляет 0,86 (4 358 тыс. рублей / 5 041 тыс. рублей), что значительно превышает нормативное значение (0,5). Высокое значение коэффициента свидетельствует о финансовой независимости организации и отсутствии зависимости от заемного капитала. У организации отсутствуют как долгосрочные, так и краткосрочные заемные средства.

6.3. Показатели рентабельности

Рентабельность продаж (отношение чистой прибыли к выручке) за 2025 год составила 6,6 процента (362 тыс. рублей / 5 509 тыс. рублей × 100 процентов), что ниже показателя за 2024 год (25,7 процента). Снижение рентабельности связано с ростом расходов при снижении выручки.

Рентабельность активов (отношение чистой прибыли к средней стоимости активов) за 2025 год составила 7,3 процента, что ниже показателя за 2024 год (36,2 процента).

7. Анализ изменений показателей

По сравнению с 31 декабря 2024 года в структуре баланса произошли следующие существенные изменения:

В активах:

- запасы увеличились на 1 403 тыс. рублей (в 8,6 раза) за счет накопления товарно-материальных ценностей;
- дебиторская задолженность увеличилась на 427 тыс. рублей (на 61,4 процента) в связи с ростом объема реализации и предоставлением отсрочек платежа;

- денежные средства снизились на 1 400 тыс. рублей (на 65,6 процента) в результате направления средств на приобретение запасов;
- основные средства снизились на 218 тыс. рублей (на 12,0 процента) за счет начисления амортизации.

В пассивах:

- капитал увеличился на 8 тыс. рублей за счет полученной чистой прибыли;
- кредиторская задолженность увеличилась на 205 тыс. рублей (на 42,9 процента) в связи с ростом объема закупок.

8. Сведения о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), подлежащих отражению в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, не произошло.

9. Подпись

Генеральный директор
Тубеева Марина Юриковна

Дата подписания: 25 марта 2026 г.

Вывод

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Плюс Сервис» характеризуется следующими ключевыми особенностями:

- высокой финансовой независимостью (коэффициент автономии 0,86) при полном отсутствии заемных средств;
- отличными показателями ликвидности (коэффициент абсолютной ликвидности 1,07), позволяющими организации немедленно погасить все краткосрочные обязательства;
- значительным ростом запасов (в 8,6 раза) при одновременном снижении денежных средств;

- снижением выручки на 1,1 процента при росте расходов на 25,2 процента, что привело к снижению чистой прибыли на 74,8 процента.

Организация сохраняет устойчивое финансовое положение, не зависит от заемного капитала и обладает достаточными ресурсами для исполнения обязательств. Основное внимание в управленческой деятельности рекомендуется уделить контролю за соотношением темпов роста расходов и выручки, а также оптимизации структуры оборотных активов для повышения эффективности использования денежных средств.