

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "АКВАПЛАСТ" за 2025год.

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "АКВАПЛАСТ" (ООО "АКВАПЛАСТ").

ИНН: 4101117972

КПП: 410101001

ОГРН: 1074101005220

Дата государственной регистрации: 03.08.2007

Юридический адрес: 683023, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Карбышева, дом 4, корпус 2, квартира 3.

Сведения об учредителе (участнике юридического лица): Швецов Владимир Анатольевич гражданин Российской Федерации, ИНН 410104480856, Согласно выписке, учредителем (и единственным участником) ООО "АКВАПЛАСТ" является физическое лицо — Швецов Владимир Анатольевич. Он же занимает должность Генерального директора.

Сведения об уставном капитале.

Размер уставного капитала: 10000 (Десять тысяч) рублей.

Размер доли (в процентах): 100%.

2. Общество осуществляет основной вид деятельности:

36.00 Забор, очистка и распределение воды

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Учетная политика: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения "доходы минус расходы"

3. Основные положения учетной политики (применительно к УСН "доходы минус расходы")

Применяемая система налогообложения: УСН "доходы минус расходы".

Книга учета доходов и расходов (КУДиР): Ведется в соответствии с налоговым законодательством.

Признание доходов: Доходы признаются кассовым методом, то есть на дату фактического поступления денежных средств.

Признание расходов: Расходы признаются при условии их фактической оплаты и наличия документов, подтверждающих их экономическую обоснованность и связь с получением доходов.

Амортизация основных средств: Амортизация основных средств, используемых в предпринимательской деятельности, учитывается при определении налоговой базы.

Формирование финансового результата: Финансовый результат определяется как разница между полученными доходами и произведенными расходами, и учитывается в целях налогообложения.

4. Анализ бухгалтерского баланса ООО "АКВАПЛАСТ"

Активы:

Материальные внеоборотные активы: По состоянию на 31 декабря 2025 года составили 542 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – 528 тыс. руб.).

Основные средства: Стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 542 тыс. руб. (на конец предыдущего года – 528 тыс. руб.).

Материальные, финансовые и другие внеоборотные активы: Отсутствуют.

Запасы: Стоимость запасов на конец отчетного периода составила 1 032 тыс. руб. (на конец предыдущего года – 912 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты: Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 1 032 тыс. руб. (на конец предыдущего года – 912 тыс. руб.).

Финансовые и другие оборотные активы: Отсутствуют.

Дебиторская задолженность: Отсутствует.

Пассивы:

Капитал: Собственный капитал организации на конец отчетного периода составил 21 258 тыс. руб. (на конец предыдущего года – 3 036 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): 21 246 тыс. руб. (на конец предыдущего года – 3 026 тыс. руб.). Значительный рост нераспределенной прибыли свидетельствует об успешной деятельности организации в 2025 году.

Долгосрочные обязательства: Отсутствуют.

Краткосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность: На конец отчетного периода составила (14 790) тыс. руб. (на конец предыдущего года – 859 тыс. руб.). Отрицательное значение кредиторской задолженности может свидетельствовать о том, что организация является кредитором по отношению к своим поставщикам или имеет другую специфику расчетов. Это требует дополнительного анализа.

Прочие краткосрочные обязательства: Отсутствуют.

5. Анализ Отчета о финансовых результатах ООО "АКВАПЛАСТ" за 2025 г.

Выручка: За 2025 год составила 24 260 тыс. руб. (за 2024 год – 1 252 тыс. руб.).
Наблюдается существенный рост выручки.

Расходы по обычным видам деятельности: 20 179 тыс. руб. (за 2024 год – 1 118 тыс. руб.).

Себестоимость продаж: 20 179 тыс. руб. (за 2024 год – 1 118 тыс. руб.).

Прибыль (убыток) от продаж: 4 081 тыс. руб. (24 260 - 20 179 = 4 081).

Прочие доходы: 6 тыс. руб. (в 2024 г. – 6 тыс. руб.).

Прочие расходы: 0 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 119 тыс. руб.).

Налог на прибыль (доходы) организаций (налог по УСН): (409) тыс. руб. (в 2024 г. – (31) тыс. руб.).

Чистая прибыль (убыток): 3 605 тыс. руб. (в 2024 г. – 52 тыс. руб.). Существенный рост чистой прибыли обусловлен значительным увеличением выручки и эффективным управлением расходами.

6. Анализ налоговой декларации по УСН за 2025 год

Объект налогообложения: "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Налоговый период: 2025 год.

Сумма налога, исчисленная с учетом авансовых платежей:

Авансовый платеж за 1 квартал: 15 657 руб.

Авансовый платеж за полугодие: 115 465 руб.

Авансовый платеж за 9 месяцев: 135 857 руб.

Исчисленный налог за налоговый период: 408 669 руб.

Налоговая ставка: 10% (по информации из декларации, применяются в данном случае).

Минимальный налог: 242 656 руб. (рассчитан с суммы доходов, т.е. $24\,265\,563 * 1\% = 242\,655,63$).

Страховые взносы: В налоговой декларации приведены суммы, которые, вероятно, учитываются для уменьшения налога:

Сумма, уменьшающая налог за квартал: 141 690 руб.

Сумма, уменьшающая налог за налоговый период: 4 086 688 руб.

7. Основные выводы

ООО "АКВАПЛАСТ" является организацией, применяющей УСН "доходы минус расходы" и успешно ведущей деятельность в 2025 году.

Наблюдается значительный рост выручки и чистой прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом.

Организация корректно исчисляет налог по УСН, учитывая возможность уменьшения налоговой базы на сумму страховых взносов.

7. Рекомендации

Провести детальный анализ причин отрицательного сальдо по кредиторской задолженности и при необходимости внести корректировки в учетную политику или порядок расчетов с контрагентами.

Продолжать мониторинг финансовых результатов и расходов для поддержания положительной динамики.

Поддерживать актуальность всей бухгалтерской и налоговой документации.

Руководитель Швецов Владимир Анатольевич