

Пояснение к бухгалтерской отчетности ООО «ПЛАСТСЕРВИС» за 2025 год

ООО «ПЛАСТСЕРВИС», ИНН 1651052547, ОКПО 83448442, ОКОПФ 12300, ОКФС 16, адрес местонахождения: 423570, Республика Татарстан (Татарстан), р-н Нижнекамский, г. Нижнекамск, ул. Чистопольская, д. 35В.

Настоящее пояснение подготовлено в дополнение к бухгалтерской отчетности за 2025 год, включающей бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001) и отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), и раскрывает информацию, необходимую для правильного понимания показателей отчетности.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАСТСЕРВИС» осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года в тысячах рублей.

ООО «ПЛАСТСЕРВИС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ.

2. Учетная политика и налоговый режим

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО) в соответствии с Налоговым кодексом РФ. На отчетную дату организация является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость (НДС), а также производит исчисление и уплату страховых взносов и налога на доходы физических лиц как налоговый агент.

Основные положения учетной политики Общества:

- Выручка от реализации услуг признается по мере передачи услуг заказчику на основании подписанных актов оказанных услуг.
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным методом.
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- Резервы по сомнительным долгам и иные оценочные обязательства в 2025 году Обществом не формировались.

3. Выручка и финансовые результаты

Основной вид деятельности Общества — оказание транспортных услуг и услуг спецтехники, выручка от которых отражается по счету 90.01.1 «Транспортные услуги».

Согласно отчету о финансовых результатах выручка за 2025 год составила 19 776 тыс. руб., за 2024 год — 7 624 тыс. руб.

По данным оборотно-сальдовой ведомости по счету 90 за 2025 год обороты по субсчету 90.02 «Себестоимость продаж» составили 4 403,6 тыс. руб., по субсчету 90.03 — 3 955,2 тыс. руб., по субсчету 90.08 — 8 085,5 тыс. руб. Основные статьи расходов: (90.02) горюче-смазочные материалы, материалы; (90.08) заработная плата и страховые взносы, аренда производственного помещения, расходы арендных платежей (Лизинг), расходы по страхованию транспортных средств, транспортные налоги и прочие.

По данным счета 91 прочие доходы составили 0,04 руб. (корректировка), прочие расходы — 57,1 тыс. руб.

Структура прочих расходов за 2025 год включает государственную пошлину, расходы на техосмотр в сумме 18,6 тыс. руб., расходы на услуги банков в сумме 37,38 тыс. руб., а также штрафы ГИБДД в сумме 1,125 тыс. руб.

Налог на прибыль организаций за 2025 год начислен в сумме 68 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 7 162 тыс. руб., за 2024 год — 3 438 тыс. руб., что подтверждает наличие положительного финансового результата по итогам 2025 года.

4. Активы

Валюта бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составила 22 877 тыс. руб., на 31 декабря 2024 года — 20 434 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы на 31 декабря 2025 года составили 19 388 тыс. руб., запасы — 4 тыс. руб., финансовые и другие оборотные активы (по счету 19, 60.02, 62, 68.90, 76.01) — 1 138 тыс. руб., денежные средства и денежные эквиваленты (остаток денежных средств на расчетном счете (счет 51) — 2 347 тыс. руб.

В составе материальных внеоборотных активов отражены транспортные средства, в основном полученные по договорам лизинга, используемые Обществом в основной деятельности по оказанию транспортных услуг. По данным ОСВ по счету 01 в течение 2025 года в составе основных средств учитывались, в частности, бульдозер гусеничный SHANTUI SD16, трактор Беларус 80.1, транспортное средство FAW J6, установка насосная навесная С245Н и экскаваторы гидравлические LGCE E7150H.

5. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 8 963 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль — 8 953 тыс. руб. Решение о распределении прибыли в течении 2025года не принималось, дивиденды не начислялись.

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года составили 8 650 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность -5 264 тыс. руб. Формируется по счетам расчетов с поставщиками (счет 60.01: 3807,2 тыс.руб.), с бюджетом по налогам (счет 68: 90,5 тыс.руб.), по страховым взносам (счет 69: 45,3 тыс.руб.), по оплате труда (счет 70: 64,2 тыс.руб.), расчеты с подотчетными лицами (счет 71: 1,6 тыс.руб.), расчеты по аренде (счет 76.07: 1245 тыс. руб.), расчеты по исполнительным документам работников (счет 76.41: 9,8 тыс.руб.).

Просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками и перед бюджетом на 31.12.2025 нет.

В составе прочих обязательств Общество учитывает расчеты по договорам лизинга. По данным счета 76.07 задолженность по лизинговым платежам перед лизинговыми компаниями ООО «Восток-лизинг», ООО «Лизинг-Трейд», ПАО «Лизинговая компания Европлан» на 31 декабря 2025 года составляет около 1 245 тыс. руб..

Лизинговыми контрагентами организации являются ООО «Восток-лизинг», ООО «Лизинг-Трейд» и ПАО «Лизинговая компания Европлан».

Расчеты по договорам лизинга ведутся в бухгалтерском учете обособленно по соответствующим субсчетам счета 76, а лизинговые платежи и связанные с ними обязательства отражаются в регистрах бухгалтерского учета в соответствии с условиями договоров.

6. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности существенные события после отчетной даты, оказывающие влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности и денежные потоки, не выявлены.

Директор: _____ / Ахметжанов Алмаз Рамилевич /

Дата составления: 31 марта 2026 года.