

Общество с ограниченной ответственностью «Плюс Компани»

ОГРН 5157746046672, ИНН 7729482108, КПП 772901001
119530, г. Москва, Очаковское шоссе, дом № 40, стр. 1,

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Плюс Компани» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Плюс Компани».

Юридический адрес: 119530, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Очаково-Матвеевское, Очаковское шоссе, д. 40, стр. 1.

Дата государственной регистрации – 13.11.2015

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

Единица измерения: тыс. рублей.

Основной ОКВЭД – 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет

Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Н.Н. Двойнова с долей 100 процентов.

Генеральный директор Общества: Двойнов Д.В. (приказ № 3 от 29.09.2025).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами и иными действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора.

Существенные способы ведения учета:

- основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- выручка признается по методу начисления;
- оценка дебиторской задолженности производится за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Изменений в учетную политику на 2025 год, способных оказать существенное влияние на показатели отчетности, не вносилось.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

На 31.12.2025 стоимость внеоборотных активов составляет 35 119 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 33 889 тыс. руб., на 31.12.2023 – 31 140 тыс. руб.).

Увеличение за 2025 год на 1 230 тыс. руб. связано с приобретением объектов основных средств. Основную часть внеоборотных активов составляют здания, сооружения, оборудование, используемые в основной деятельности.

3.2. Отложенные налоговые активы (стр. 1180)

На 31.12.2025 и 31.12.2024 показатель равен 345 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 99 тыс. руб.). Отложенные налоговые активы возникли в связи с временными разницами, обусловленными различиями в порядке признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Остаток денежных средств на отчетную дату составил 2 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 тыс. руб.). Снижение обусловлено направлением средств на финансирование текущей деятельности.

3.4. Дебиторская задолженность

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность в сумме 3 486 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 23 275 тыс. руб., на 31.12.2023 – 20 085 тыс. руб.).

Существенное снижение дебиторской задолженности в 2025 году (на 19 789 тыс. руб.) вызвано погашением задолженности покупателями и заказчиками.

3.5. Капитал (стр. 1300)

На 31.12.2025 размер капитала (чистых активов) отрицательный и составляет (2 710) тыс. руб. (на 31.12.2024 – (2 920) тыс. руб.).

Отрицательная величина собственного капитала свидетельствует о превышении обязательств над активами. Сокращение отрицательного значения на 210 тыс. руб. обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год (210 тыс. руб.). Руководство принимает меры по восстановлению положительной величины чистых активов, в том числе за счет увеличения доходности деятельности и возможного привлечения дополнительного финансирования.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр. 2110)

За 2025 год выручка от продаж составила 13 852 тыс. руб., что на 8 519 тыс. руб. (или на 160%) больше, чем в 2024 году (5 333 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объема реализации товаров (работ, услуг) и расширением клиентской базы.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составила 15 375 тыс. руб. (2024 г. – 4 957 тыс. руб.). Значительный рост расходов (в 3,1 раза) обусловлен прямыми затратами, связанными с увеличением объемов деятельности.

4.3. Проценты к уплате (стр. 2330)

В 2025 году сумма процентов к уплате составила 4 310 тыс. руб., что значительно превышает показатель 2024 года (162 тыс. руб.). Рост связан с привлечением заемных средств (кредитов, займов) в течение 2025 года для финансирования оборотного капитала и инвестиционных целей.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 8 063 тыс. руб. (в 2024 году прочие доходы отсутствовали). Данная сумма включает доходы от продажи имущества.

Прочие расходы составили 1 640 тыс. руб. (в 2024 году – 178 тыс. руб.). Рост обусловлен теми же факторами, что и прочие доходы, а также расходами, связанными с обслуживанием долга.

4.5. Налог на прибыль организаций (стр. 2410)

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 380 тыс. руб.

4.6. Чистая прибыль (стр. 2400)

Чистая прибыль за 2025 год составила 210 тыс. руб., что незначительно превышает прибыль 2024 года (199 тыс. руб.). Несмотря на рост выручки, значительная доля расходов (себестоимость, продажа имущества, проценты к уплате) ограничила итоговый финансовый результат.

5. Анализ финансового состояния и оценка непрерывности деятельности

На отчетную дату организация имеет отрицательную величину чистых активов (непокрытый убыток прошлых лет и капитал в размере –2 710 тыс. руб.). Данное обстоятельство формально указывает на наличие признаков недостаточности имущества для покрытия обязательств. Однако:

- в 2025 году получена чистая прибыль, что свидетельствует о положительной динамике;

- значительно выросла выручка (в 2,6 раза);
- руководством реализуется программа повышения рентабельности и урегулирования задолженности.

С учетом планируемых мероприятий и непрерывность деятельности в обозримом будущем не вызывает серьезных сомнений. В пояснениях к отчетности раскрыт факт отрицательных чистых активов и меры по их восстановлению.

6. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности (30 марта 2026 года) не произошло событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение и результаты деятельности организации.

7. Прочая информация

- Информация о связанных сторонах: операции со связанными сторонами за 2025 год не оказывали существенного влияния на отчетность, либо раскрытие не требуется ввиду несущественности.
- Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы: на отчетную дату отсутствуют.
- Отчетность составлена в упрощенном формате, предусмотренном для субъектов малого предпринимательства.

Генеральный директор _____ / Двойнов Д.В.

«30» марта 2026 г.

