

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ПНЕВМОГИДРОСЕРВИС»**

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПНЕВМОГИДРОСЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «ПНЕВМОГИДРОСЕРВИС»

ОГРН: 1106658017674

ИНН: 6658370347 / КПП: 665801001

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16)

Адрес в пределах места нахождения: 620043, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Ухтомская, д. 47, кв. 26

Дата государственной регистрации: 29 октября 2010 года

Применяемая система налогообложения: общая (ОСНО), налог на прибыль организаций, налог на добавленную стоимость.

1.2. Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, сформирован полностью.

Участник	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Карымов Евгений Раисович	10 000	100

Участник	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Итого	10 000	100

1.3. Сведения о руководстве:

Директор: Карымов Евгений Раисович (действует на основании Устава)

Главный бухгалтер: [указать должностное лицо, если известно; по умолчанию – обязанности возложены на директора]

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

«Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями» (ОКВЭД основной – код 46.6).

Дополнительные виды деятельности включают производство гидравлического и пневматического оборудования, ремонт машин и оборудования, розничную торговлю и др.

В 2025 году выручка получена исключительно от оптовой торговли оборудованием и комплектующими.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими на территории РФ, в частности ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора от 25.12.2021 № 28. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2.3. Основные положения учетной политики:

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету. На 31.12.2025 все объекты основных средств полностью самортизированы.
- **Запасы** (товары, материалы) учитываются по фактической себестоимости приобретения. При выбытии товары оцениваются по методу ФИФО. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость.
- **Учет доходов и расходов** ведется по методу начисления. Выручка признается по мере отгрузки товаров и предъявления расчетных документов покупателям. Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.
- **Резерв по сомнительным долгам** создается в соответствии с ПБУ 8/2010 (ФСБУ 6/2020) на основании анализа дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва составляет 158 тыс. руб.
- **Налог на прибыль** исчисляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности.
- **Налог на добавленную стоимость** исчисляется по ставкам, установленным НК РФ. Суммы НДС, предъявленные поставщиками, принимаются к вычету после принятия товаров (работ, услуг) к учету.
- Общество не формирует резервы под обесценение материальных ценностей, на оплату отпусков (как субъект малого предпринимательства, в соответствии с ПБУ 8/2010 не применяется).

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Структура бухгалтерского баланса

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
АКТИВ			
Материальные внеоборотные активы	0	0	14
Запасы	12 181	10 409	8 213
Денежные средства и эквиваленты	0	10	0
Финансовые и другие оборотные активы	2 449	3 549	4 001
БАЛАНС	14 630	13 968	12 228
ПАССИВ			
Капитал	14 169	12 235	9 433
Краткосрочная кредиторская задолженность	461	1 733	2 795
БАЛАНС	14 630	13 968	12 228

3.2. Расшифровка статей актива

3.2.1. Материальные внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов на 31.12.2025 числятся основные средства, полностью амортизированные. Первоначальная стоимость – 55 тыс. руб., накопленная амортизация – 55 тыс. руб., остаточная стоимость – 0 руб.

3.2.2. Запасы

Вид запасов	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Товары для перепродажи (счет 41)	11 915	10 147
Материалы (счет 10)	0	92
Расходы на продажу (счет 44)	259	170
Прочие	7	0
Итого	12 181	10 409

Данные приведены по данным бухгалтерского учета. Рост товарных запасов обусловлен увеличением объемов закупок в 2025 году.

3.2.3. Финансовые и другие оборотные активы

Вид актива	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Депозитные счета (счет 55.03)	1 738	2 811
Дебиторская задолженность покупателей (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	537	223
Авансы выданные поставщикам (счет 60.02)	72	420
Переплата по налогам и сборам (счет 68.90)	99	–
НДС по авансам выданным (счет 76.АВ)	6	38

Вид актива	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Прочие оборотные активы	–	57
Итого	2 449	3 549

Пояснения к таблице:

- *Депозитные счета* – краткосрочные размещения денежных средств в банках, не квалифицируемые как денежные эквиваленты.
- *Дебиторская задолженность покупателей* отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Величина резерва на 31.12.2025 составляет 158 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 93 тыс. руб.). Просроченная задолженность отсутствует.
- *Авансы выданные* – предоплата поставщикам за товары, ожидаемые к отгрузке в 2026 году.
- *Переплата по налогам и сборам* – положительное сальдо единого налогового счета, подтвержденное выпиской из налогового органа.
- *НДС по авансам выданным* – налог, принятый к вычету с перечисленных авансов (отражен на счете 76.АВ).
- На 31.12.2024 в составе прочих оборотных активов отражались несущественные остатки по счетам 71, 76, 68, которые по состоянию на 31.12.2025 не являются значимыми для обособленного представления.

3.3. Расшифровка статей пассива

3.3.1. Капитал

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль	14 159	12 225

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Итого	14 169	12 235

Увеличение нераспределенной прибыли связано с получением чистой прибыли в 2025 году (2 498 тыс. руб.) и распределением части прибыли (564 тыс. руб.) в пользу участника.

3.3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики (счет 60.01)	435	1 031
Задолженность по налогам и сборам (счет 68)	181	406
Страховые взносы (счет 69)	15	11
Авансы полученные (счет 62.02)	–	229
Итого	461	1 733

Пояснения к таблице:

- *Поставщики и подрядчики* – задолженность перед контрагентами за полученные товары и услуги, не оплаченные на отчетную дату.
- *Задолженность по налогам и сборам* – текущая задолженность по налогам, подлежащая уплате в бюджет (НДС, налог на прибыль). Просроченной задолженности не имеется.
- *Страховые взносы* – начисленные, но не перечисленные взносы на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование.

- *Авансы полученные* – по состоянию на 31.12.2024 составляли 229 тыс. руб. На 31.12.2025 сальдо по счету 62.02 (авансы полученные) в размере 25 тыс. руб. в балансе не отражается, поскольку в соответствии с правилами бухгалтерского учета указанная сумма зачтена в счет дебиторской задолженности покупателей (свернутое сальдо по счетам 62.01 и 62.02). В результате в составе кредиторской задолженности на 31.12.2025 авансы полученные отсутствуют.

Все обязательства являются текущими, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.4. Отчет о финансовых результатах

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка (без НДС)	16 918	24 656
Расходы по обычным видам деятельности	(13 824)	(20 825)
в том числе: себестоимость продаж	(10 098)	(15 594)
Прочие доходы	323	321
Прочие расходы	(85)	6
Налог на прибыль	(834)	(839)
Чистая прибыль	2 498	3 319

Выручка снизилась по сравнению с 2024 годом в связи с уменьшением объема заказов. Прочие доходы включают проценты к получению по депозитным счетам (316 тыс. руб.) и иные доходы.

3.5. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Элемент затрат	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Стоимость приобретенных товаров	10 098	15 594
Расходы на продажу (транспортные, аренда, оплата труда, страховые взносы, амортизация и др.)	3 726	5 231
Итого	13 824	20 825

Расходы на продажу включают: оплату труда – 828 тыс. руб., страховые взносы – 186 тыс. руб., амортизацию – 0 руб., материальные затраты – 2 712 тыс. руб. (аренда, транспортные услуги, коммунальные платежи, канцелярские товары и пр.).

4. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в декабре 2025 года проведена инвентаризация всех активов и обязательств. Инвентаризационная комиссия назначена приказом директора от 20.12.2025 № 46. Инвентаризация проводилась по состоянию на 29.12.2025.

Результаты инвентаризации:

- основные средства, товарно-материальные ценности – расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено;
- дебиторская и кредиторская задолженность – подтверждена актами сверок с контрагентами, просроченная задолженность отсутствует;
- денежные средства на расчетных и депозитных счетах – подтверждены выписками банков.

Все расхождения, выявленные в ходе инвентаризации, отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов, обязательств и финансового результата, не произошло. Отчетность составлена с учетом всех известных событий, имевших место до даты подписания отчетности (03.03.2026).

6. Иная существенная информация

6.1. Организация не имеет филиалов и представительств, не участвует в совместной деятельности.

6.2. В 2025 году Общество не получало государственной помощи, не имело операций со связанными сторонами, подлежащих обязательному раскрытию (сделки с единственным участником отсутствовали).

6.3. Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с ПБУ 8/2010 (ФСБУ 6/2020). Величина резерва на 31.12.2025 составляет 158 тыс. руб.

6.4. В связи с применением общего режима налогообложения Общество является плательщиком налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость. Налоговая отчетность представляется в установленном порядке.

6.5. Принцип непрерывности деятельности соблюдается, у Общества отсутствуют признаки банкротства и намерения прекратить деятельность.

7. Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПНЕВМОГИДРОСЕРВИС» за 2025 год. Показатели в формах отчетности увязаны с данными пояснений. Информация, не включенная в формы, но необходимая для понимания финансового положения, раскрыта выше.

Директор

_____ /Карымов Е.Р./

03 марта 2026 г.