ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРОФМОНТАЖХОЛОД»
(ООО «ПРОФМОНТАЖХОЛОД», ИНН 6950165971)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения и виды деятельности

- Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.**

Реквизиты: ОГРН 1136952007169, юр. адрес: 170100, Тверская обл., г. Тверь, пер. Вагжановский, д. 8А, пом. VIII.

Виды деятельности: Основным видом деятельности является производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (**ОКВЭД 28.25**). Фактически в 2025 году организация также осуществляла монтаж, техническое обслуживание и ремонт холодильного оборудования и систем кондиционирования.

- Бухгалтерская отчетность **не подлежит обязательному аудиту.**

2. Учетная политика

- Отчетность сформирована в соответствии с **ФСБУ 4/2023.**

Запасы: Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. На 31.12.2025г. остаток запасов в балансе равен **0.**

Основные средства: Активы стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

На 31.12.2025 г. объекты основных средств на балансе отсутствуют.

- **Налог на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил **224 тыс. руб.**

3. Существенные показатели деятельности (тыс. руб.)

- **Выручка:** В 2025 году составила **15 592**. Основной объем выручки получен от услуг по техническому обслуживанию и монтажным работам.
- **Чистая прибыль:** составила **553** (рост по сравнению с 79 в 2024 г.).
- **Дебиторская задолженность:** на конец года составила **1 328** (задолженность заказчиков за выполненные работы). Отражается в сумме, подлежащей получению согласно актам выполненных работ. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался, так как вся задолженность признана реальной к взысканию
- **Кредиторская задолженность:** составляет **1 063** (расчеты с поставщиками, заработная плата и налоги).
- **Денежные средства:** Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 г. составил **639.**

4. Капитал и резервы

- Уставный капитал составляет **10 тыс. руб.** (оплачен полностью).
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет **925 тыс. руб.**
- **5. Расходы по обычным видам деятельности**

Общая сумма расходов (себестоимость работ и управленческие затраты) составила **14 130 тыс. руб.** Расшифровка затрат по элементам (материалы, ФОТ, налоги) содержится в регистрах бухгалтерского учета организации.

Таблица сопоставимых показателей деятельности (в тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код стр.**	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
АКТИВЫ				
Запасы (бух. сч. 10 тмц)	1210	—	126	125
Налог на добавленную стоимость (бух. сч.19ндс)	1220	47	47	—
Дебиторская задолженность (бух. сч. 60.01ав. пост, сч. 62.01 покуп.)	1230	**1 328**	957	716
Денежные средства (сч. 51)	1250	**639**	391	460
БАЛАНС (актив/пассив)	**1600/1700**	**2 014**	**1 521**	**1 301**
ПАССИВЫ				
Уставный капитал (сч. 80)	1310	10	10	10
Нераспределенная прибыль (сч. 84)	1370	**941**	388	309
Заемные средства (краткосрочные) (сч. 66)	1510	—	179	129
Кредиторская задолженность (сч. 62.02 ав., сч. 71 п/о, сч. 60, сч. 70 з/п, сч. 68 налоги, сч. 69 взносы)	1520	**1 063**	944	853

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	**Код**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**	
Выручка (сч.90.01)	2110	**15 592**	14 969	
Чистая прибыль (сч. 84)	2400	**553**	79	

- **Рост активов:** Валюта баланса выросла на **493 тыс. руб.** (+32%) за счет увеличения дебиторской задолженности и остатка денежных средств.
- **Погашение долгов:** В 2025 году организация полностью погасила краткосрочные займы (в 2024 г. долг составлял **179 тыс. руб.**).
- **Эффективность:** при росте выручки всего на 4%, чистая прибыль выросла в 7 раз, что свидетельствует об оптимизации расходов и повышении рентабельности услуг по монтажу и ремонту.

Увеличение дебиторской задолженности на **371 тыс. руб.** (на 38,7% по сравнению с прошлым годом) обусловлено следующими факторами:

- **Специфика деятельности:** Основной объем задолженности сформирован расчетами с заказчиками за выполненные в IV квартале 2025 года работы по **монтажу и техническому обслуживанию** холодильного оборудования.
- **Авансы поставщикам:** Часть суммы (счет 60.02) составляет предварительная оплата (авансы) поставщикам.

Генеральный директор _____ / Соколов М.Ю. /
« 10 » марта 2026 г.