

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью производственно-коммерческая фирма **"ПРОФКЛИМАТ"**

Сокращённое наименование: ООО ПКФ "ПРОФКЛИМАТ" (далее по тексту – Общество)

**ИНН 6684001233**

**КПП 668601001**

**ОГРН 1126684001531**

Юридический адрес: 620091, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков, стр. 3Д офис 504

Фактический адрес осуществления финансово-хозяйственной деятельности: 624090, Свердловская область, г. Верхняя-Пышма, проспект Успенский, з/у № 135

### **1. Общая информация об организации**

ООО ПКФ «ПРОФКЛИМАТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за **2025** год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Применение стандартов бухгалтерского учёта**

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

**25.99** — производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3». Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.01.2025г. за №1. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **3. Нематериальные активы**

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства установленные вышеуказанным ФСБУ отсутствуют.

#### 5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

В настоящий момент заключено один договор аренды:

Договор аренды № А-06-082024 недвижимого имущества от 27.08.2024г с Индивидуальный предприниматель Донцов Николай Иванович (производственных площадей, для изготовления собственных изделий, выполнения работ, оказания услуг) по адресу: г Верняя-Пышма, проспект Успенский, з/у № 135

Договор аренды офисного помещения, расположенного по адресу: г. Екатеринбург, ул. Старых Большевиков стр. 3д офис 504

#### 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Структура запасов (тыс.руб.):

Запасы	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Сырье и материалы	1 815,00	9 580,00
Незавершенное производство	8 544,00	10 948,00

<b>Итого по строке 1210</b>	<b>10 359,00</b>	<b>20528,00</b>
-----------------------------	------------------	-----------------

### 7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

### 8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Структура доходов (тыс. руб.):

	2024 год	2025 год
Выручка	0,00	26 011,00
Себестоимость	0,00	25 493,00
Валовая прибыль (убыток)	0,00	518,00

Прочие доходы отражаются на пассивных субсчетах (по кредиту), прочие расходы - на активных субсчетах (по дебету). Поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по субсчету 91.01 за вычетом дебетового оборота по субсчету 91.02.

Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета (тыс.руб.):

	2024 год	2025 год
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0,00	
Безвозмездное получение импортного товара	0,00	
Проценты к получению	0,00	
<b>Итого прочие доходы строка 2340</b>	<b>0,00</b>	

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

	<u>тыс.руб.</u>	
	2024 год	2025 год
Проценты к уплате	0,00	0,00
<b>Итого по строке 2330</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Структура прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

Иная операционная деятельность	2024 год	2025 год
Пени, штрафы в бюджет	0,00	-462,00
Расходы на услуги банков	- 74,00	-64,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0,00	
Госпошлина	0,00	
Реестровое обслуживание акционерных обществ	0,00	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0,00	-2 543,00
<b>Итого прочие расходы строка 2350</b>	<b>-74,00</b>	<b>-3 068,00</b>

### 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет **1000 000руб.** и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### 10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Путилов Денис Анатольевич (Решение № 10 от 02.08.2023, бессрочно).

### 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

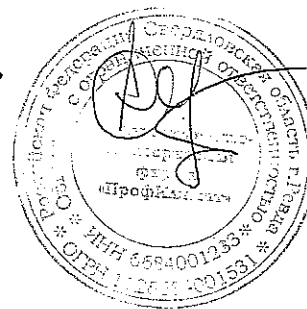
В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Директор ООО ПКФ «ПРОФКЛИМАТ»



Д.А. ПУТИЛОВ