

Общество с ограниченной ответственностью "Профгидравлик"
(ООО "Профгидравлик")
ИНН 5029270915, КПП 502901001, ОГРН 1225000075101,
141032, Московская область, го Мытищи, д.Болтино, ул.1-я Береговая, д.15

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация

ООО "Профгидравлик" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является субъектом малого предпринимательства (МСП) в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Данный статус подтверждается наличием организации в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ субъекты малого предпринимательства вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины (код ОКВЭД 22.19.3).

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 2 748 | - | 5 340 | (4 079) | - | 4 010 | - |
| | За 2024 г. | 1 998 | - | 3 305 | (2 555) | - | 2 748 | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 104 | (104) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 46 | (46) | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 2 748 | - | 5 236 | (3 975) | - | 4 010 | - |
| | За 2024 г. | 1 998 | - | 3 259 | (2 509) | - | 2 748 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |

6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 1 328 | - | 1 128 | 1 | (1 230) | - | - | - | 1 227 | - |
| | За 2024 г. | 463 | - | 1 279 | - | (414) | - | - | - | 1 328 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 29 | - | 6 | - | (29) | - | - | - | 6 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 29 | - | - | - | - | - | 29 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 299 | - | 1 123 | - | (1 201) | - | - | - | 1 221 | - |
| | За 2024 г. | 463 | - | 1 251 | - | (414) | - | - | - | 1 299 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | (1) | 1 | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 1 328 | - | 1 128 | 1 | (1 230) | - | - | X | 1 227 | - |
| | За 2024 г. | 463 | - | 1 279 | - | (414) | - | - | X | 1 328 | - |

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 2 648 | - | - | (449) | - | 2 199 | |
| | За 2024 г. | 1 617 | 1 400 | - | (369) | - | 2 648 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | 618 | - | - | (449) | - | 169 | |
| | За 2024 г. | 987 | - | - | (369) | - | 618 | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 2030 | - | - | - | - | 2 030 | |
| | За 2024 г. | 630 | 1 400 | - | - | - | 2 030 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 369 | 2 456 | - | (1 126) | - | 2 699 | |
| | За 2024 г. | 989 | 1 268 | - | (888) | - | 1 369 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 1 021 | 2 009 | - | (1 021) | - | 2 009 | |
| | За 2024 г. | 882 | 1 012 | - | (873) | - | 1 021 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 191 | 117 | - | (105) | - | 203 | |
| | За 2024 г. | 23 | 179 | - | (11) | - | 191 | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 2 | - | - | - | - | 2 | |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | (3) | - | 2 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 9 | 62 | - | - | - | 71 | |
| | За 2024 г. | 9 | 1 | - | (1) | - | 9 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 99 | 262 | - | - | - | 361 | |
| | За 2024 г. | 34 | 65 | - | - | - | 99 | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 15 | 4 | - | - | - | 19 | |
| | За 2024 г. | 12 | 3 | - | - | - | 15 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 32 | 2 | - | - | - | 34 | |
| | За 2024 г. | 24 | 8 | - | - | - | 32 | |
| Итого | За 2025 г. | 4 017 | 2 456 | - | (1 575) | - | 4 898 | |
| | За 2024 г. | 2 606 | 2 668 | - | (1 257) | - | 4 017 | |

8. Расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

| Расходы по обычным видам деятельности | | |
|---|------------|------------|
| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
| Материальные затраты | 4 079 | 2 555 |
| Затраты на оплату труда | 780 | 721 |
| Отчисления на социальные нужды | 230 | 185 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 3 741 | 1 332 |
| Итого по элементам | 8 830 | 4 793 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 8 830 | 4 793 |

9. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Единственным участником Общества является Ярошенко Анна Евгеньевна, доля участия – 100 процентов.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ярошенко Анна Евгеньевна.

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы
- основные средства
- финансовые вложения
- государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Генеральный директор
(наименование должности)

18 марта 2026 г.



подпись

Ярошенко А.Е.
(расшифровка подписи)