

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО "ПрофМеханизация" за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ПрофМеханизация" зарегистрировано ИФНС № 23 по г. Москве 29.10.2019. ОГРН 1197746637450, ИНН/КПП 9723093571/772301001. Адрес регистрации: 115088, Город Москва, проезд 3-й Угрешский, д. 8, стр. 9, этаж 1, ком. 6, офис 1.

Генеральный директор Нестеренко Иван Николаевич.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал: 110 000 (сто десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32).

Состав аффилированных лиц:

Нестеренко Иван Николаевич – учредитель.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 17.

2.1. Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль;

2.2. Запасы с учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер. Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов. Калькуляция себестоимости ведется котловой. В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения, прочие расходы, которые ушли на производство конкретного продукта или услуги. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются пропорционально выбранной базе. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

2.3. Основные средства и НМА. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" из рабочего плана счетов. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания. Организация не признает в составе ОС и НМА активы, удовлетворяющие признакам ОС и НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Начисление амортизации по объекту основных средств или нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств или нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств или нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.4. Финвложения. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается поштучно. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

2.5. Резервы. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Сумма оценочного обязательства на выплату вознаграждений работникам за год рассчитывается исходя из Исходя из суммы вознаграждений за прошедший год.

3. Структура баланса:

3.1. НМА нет.

4. Оценка стоимости чистых активов

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	1 607	1 607
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-

	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	3 530	3 540
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	3 530	3 540
	Корректировка в связи с:				
	изменением учетной политики	3210	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	3 530	3 540
	За 2025 г.				
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	8 817	8 817
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	12 347	12 357

5. Состав основных средств (руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	37 990	31 880	10 870
в том числе:			

Машины и оборудование (кроме офисного)	10 836	2 299	2 466
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	26 364	25 570	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	790	2 142	4 365
Другие виды основных средств	-	1 868	4 039
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	514	-	5
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	365	-	-
Офисное оборудование	150	-	5

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 895 640 руб., количество неоплаченных дней отпуска – 226,35, срок исполнения – 2026 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

8. Труд и заработная плата

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность – 13 чел. Среднемесячная зарплата – 115 326 руб.

Генеральный Директор ООО «Профмеханизация» Нестеренко И.Н. 27.03.2026