

ООО «ПРОФИЛЬ ВТОРОЕ ТОЛЬЯТТИНСКОЕ МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»
ИНН/КПП 9731136349/773101001
за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПРОФИЛЬ ВТОРОЕ ТОЛЬЯТТИНСКОЕ МОНТАЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

1.2 Сокращенное наименование: ООО "ПРОФИЛЬ ТМУ2"

1.3. Наименование на английском языке: PROFIL TMU2 LIMITED LIABILITY COMPANY

1.4. Юридический адрес: 121596, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский,
ул. Горбунова, д. 2, стр. 3, помещ. 221

1.5. Дата государственной регистрации: 18 июня 2024 года

1.6. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет
45 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участниками являются:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НАУЧНО-
ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФИЛЬ" (ООО «НПО ПРОФИЛЬ»)
ОГРН 1247700311176 с долей 100 процентов.

1.8. Общество относится к малым предприятиям: в реестре с 10 июля 2024 года

Категория субъекта МСП: малое предприятие

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному
аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

1.10. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: монтаж
промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.2)

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей
отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского
учета.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической
и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые
учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм
стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Настоящая бухгалтерская
отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с учетом положений пп. 11 и 12 ФСБУ 25/2018. Применяя эти пункты, арендатор отражает только арендные платежи в составе расходов, а объект учитывается за балансом (на счете 001).

За 2025г сумма арендной платы, учтенная в расходах, составила:

За аренду помещений – 450,00 тыс. руб.

За аренду ТС – 1 386,5 тыс.руб.

2.7. 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

Указанные затраты признаются расходом единовременно в периоде, в котором они были понесены с предварительным учетом на счете 10 «Материалы» (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы» и правом на упрощенные способы бухгалтерского учета, определяет себестоимость приобретенных запасов в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате поставщику.

- Оценка запасов: По сумме, указанной в договоре (без вычета скидок).
- Отсрочка/рассрочка: Не применяется дисконтирование стоимости, даже если она превышает 12 месяцев.
- Скидки: Не уменьшают себестоимость запаса, а относятся на финансовый результат.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

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.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Сведения о связанных сторонах

3.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне подлежит раскрытию следующая информация:

Единственным участником ООО "ПРОФИЛЬ ТМУ2" с 18.06.2024 года является ООО «НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ ПРОФИЛЬ» (ООО «НПО ПРОФИЛЬ») (ОГРН 1247700311176), созданное 12.04.2024 года. Сведения о его участниках (физических лицах) внесены в ЕГРЮЛ 07.06.2024 запись № 2247705598699) и являются актуальными.

Бенефициарным владельцем Общества с ограниченной ответственностью ООО "ПРОФИЛЬ ТМУ2" является Гражданин РФ Малюга Владимир Евгеньевич, которому принадлежит доля в уставном капитале ООО «НПО ПРОФИЛЬ» в размере 90%, и который в конечном счете прямо или косвенно (через участие в юридическом лице - участнике Общества) владеет более 25% его уставного капитала и/или контролируют его деятельность.

В отчетном периоде от бенефициарного владельца были получены займы в сумме 2 500 тыс. руб.

В отчетном периоде бенефициарному владельцу были возвращены займы в сумме 6 000 тыс. руб.

Иные сделки со взаимозависимыми лицами не осуществлялись.

4. События после отчетной даты

Обществу неизвестно о существовании каких-либо фактов, свершившихся после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности, которые могли бы

существенно повлиять на финансовые результаты бухгалтерской отчетности за 2025 год или внести существенные коррективы в его деятельность.

Директор

Фадеев Максим Викторович

31 марта 2026 г.