# ПОЯСНЕНИЯ
## к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
## Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИТ»

## за 2025 год

2026 год

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОФИТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

## 1.Сведения о хозяйственной деятельности

### 1.1 Общие сведения

Сокращенное наименование ООО «ПРОФИТ» ОГРН 1154205002423
ИНН 4205303363, КПП 420501001
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 26,5 человек.
Юридический адрес: 650991, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. КЕМЕРОВО, ПР-КТ СОВЕТСКИЙ, Д. 25, ОФИС 406
Фактический адрес: 650991, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г. КЕМЕРОВО, ПР-КТ СОВЕТСКИЙ, Д. 25, ОФИС 406

Основной вид деятельности: 28.12.1 Производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей, Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество арендует производственное помещение по Договор субаренды УК-А/05 от 01.04.2022 г.

### 1.2 Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал предприятия составляет 10 000,00 рублей.
Единственный участник Серов П. А., имеющий долю 100 процентов.

### 1.3 Сведения о руководстве:

Директор Общества Серов П.А.

## 2.Учетная политика и порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой общества за 2025 год, требованиями действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете», а также ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в том числе в соответствии с федеральными стандартами (п.45 ФСБУ 4/2023) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 3.Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

### 3.1 Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

В составе НМА числится «Выполнение научно-исследовательских работ, опытно-конструкторских и технологических работ».

### 3.2 Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

### 3.3 Материально-производственные запасы

Учет наличия и движения материальных ценностей (материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей и иных видов ценностей Общества (в том числе находящихся в пути, переработке (доработке)) со сроком полезного использования менее 12 месяцев осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости их приобретения.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения (без налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов)

Учет материально-производственных запасов производится по средней себестоимости при отпуске в производство.

На 31.12.2025г. у Общества отсутствуют в составе товарно-материальных ценностей запасы, находящиеся в залоге.

**3.4 Дебиторская задолженность**

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Проведены процедуры тестирования дебиторской задолженности на предмет установления сомнительной задолженности, в ходе которой резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 г не формировался.

**3.5 Денежные средства**

Учет денежных средств осуществляется в соответствии с действующим законодательством и нормами бухгалтерского учета.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

(тыс. руб.)

| Денежные средства | На 31.12.2025 г. |
|---|---|
| Расчетный счет | 2832 |
| Валютный счет | 5 |
| Итого | 2837 |

На отчетные даты у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии;
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества;
- ограничения на использование денежных средств на отчетные даты.

**3.6 Нераспределенная прибыль**

Показатель «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса составляет: на 31.12.2025г. – 14 684 тыс. руб.

**3.7 Кредиты и займы полученные**

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информация о расходах по кредитам и займам производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную

осуществляется в момент, когда её погашение по условиям договора, закона или другой правовой нормы остается не более 12 месяцев.

Недополученные по состоянию на отчетную дату денежные средства по действующим кредитам и займам отсутствуют.

Общество начисляет и выплачивает проценты за пользование заемными денежными средствами в соответствии с условиями заключенного соглашения.

Если в договоре не указывается способ начисления процентов, то начисление процентов за отчетный период осуществляется по формуле простых процентов с использованием фиксированной процентной ставки.

В бухгалтерском учете расход по процентам отражается ежемесячно на последнее число отчетного месяца в соответствии с условиями договора кредита (займа).

В бухгалтерском учете начисленные проценты по полученным кредитам и займам отражаются обособлено от основной суммы обязательства по займу или кредиту (на отдельных субсчетах счетов 66, 67), в бухгалтерской отчетности отражаются вместе с основным долгом.

В течение отчетного периода Общество начисленные проценты по полученным кредитам и займам учло в расходах текущего периода:

| **Наименование показателя** | **2025г., тыс. руб.** |
|---|---|
| Сумма процентов, начисленная за период, всего | 2 577 |

**3.8 Кредиторская задолженность**

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

**4. Признание доходов и расходов**

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по завершении конкретной работы, услуги, продукции.

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Моментом признания внереализационных и прочих расходов признается дата предъявления документов, служащих основанием для произведения расчетов.

**5. Информация об обеспечениях обязательств и платежей выданных**

| Расшифровка забалансовых обязательств "Обеспечения обязательств и платежей выданные" | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Кредитор / Лизингодатель (город) *(Перед кем компания поручается)* | Вид обязательства/обеспечения | Дата окончания срока действия обязательства | Сумма обязательства на 31.12.2025г. тыс. руб. | Балансовая стоимость обременённых основных средств, тыс. руб. |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО<br><br>153/25-КМР от 14.05.2025 | Услуга лизинга | 14.09.2026 | 1 000 | 1 264 |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО<br><br>264/24-КМР от 17.04.2024 | Услуга лизинга | 02.07.2026 | 1 312 | 2 955 |
| БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ ООО<br><br>268/24-КМР от 17.04.2024 | Услуга лизинга | 02.05.2026 | 465 | 1 533 |
| **Итого:** | | | **2 777** | |

**6. События после отчетной даты**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

**7. Информация о рисках**

Основными факторами риска, связанными с деятельностью предприятия, являются:

- *Отраслевые риски:*

Отраслевые риски определяют конкурентная борьба, процессы на внутренних и внешних отраслевых рынках, внутренние и внешние цены на сырьё, услуги, продукцию, динамика развития общества и конкурентов.

- *Финансовые риски:*

В соответствии с планом стратегического развития общество интенсивно наращивает и расширяет свою деловую активность, привлекая для этих целей как собственные, так и заемные средства. Текущее положение общества и ситуация на рынке

позволяют привлекать заемные средства с приемлемой стоимостью капитала, поэтому связанный с потребностью в капитале риск незначителен.

- *Правовые риски:*

В отчетном периоде правовые риски не оказали на общество существенного влияния и не отразились на выполнении обществом своих обязательств.

**8. Информация о прекращаемой деятельности**

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п.4 ПБУ 16/02).

Решения о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались. Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОФИТ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор П. А. Серов