

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофСтрой» (П-2)

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофСтрой». Местонахождение: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Константина Заслонова, д. 7, литер А, офис 17 часть пом.22-Н.

Дата государственной регистрации: 23 апреля 2015 года, основной государственный регистрационный номер 1157847147611, ИНН 7813220171, КПП 784001001.

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

Уставный капитал организации составляет 10 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников на 31.12.2024 г.:

- Цегалко Александр Александрович - 67% УК
- Кульчинский Эдуард Леонидович - 33% УК

Единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Иванченко Андрей Александрович.

По состоянию на 31.12.2024г общество не имеет дочерних обществ, филиалов и обособленных подразделений.

Численность работающих в организации на 31 декабря 2024 года составила 6 человек. Численность работающих в организации на 31 декабря 2023 года составила 10 человек.

Основным видом деятельности организации являются Работы строительные специализированные прочие.

По сведениям содержащиеся в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022г общество относится к категории микропредприятие.

2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №08/З-ПЗП/2021 от 01.12.2021г. У Общества есть право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности.

3. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В учетную политику на 2024 год существенных изменений внесено не было.

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. С генеральным директором Иванченко Андрей Александрович, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа с договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

4.2. Цегалко Александр Александрович владеет долями в уставном капитале 67% с 07 сентября 2021 года. Договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, установленных и не установленных трудовыми договорами, не производилось.

4.3. Кульчинский Эдуард Леонидович владеет долями в уставном капитале 33% с 07

ноября 2019 года. Договоры гражданско-правового характера не заключались, начислений и выплат, не установленных трудовыми договорами, не производилось.

5. Сведения о деятельности организации

5.1. За 2024 год выручка от реализации у Общества составила 16666 тыс. руб., за 2023 год выручка составила 18218 тыс. руб.

5.2. В отчетном и предшествующем периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.3. Кредиторская задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2024г и 31.12.2023г –отсутствует.

5.4. В бухгалтерской отчетности по строке 1150 «Основные средства» по состоянию на 31.12.2024г. стоимость основных средств организации отсутствует, на 31.12.2023г. стоимость основных средств организации отсутствует.

5.5. Арендованные основные средства, числящиеся за балансом, отражены по стр.5283 (П-1) по состоянию на 31.12.2024г в сумме 335 тыс. руб. по стоимости ежемесячной арендной платы, по состоянию на 31.12.2023г в сумме 305 тыс. руб. по стоимости ежемесячной арендной платы.

5.6. Краткосрочные депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражены по строке 1250 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024г 470 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. 18000 тыс. руб.

5.7. Долгосрочные депозиты со сроком размещения более 3 месяцев относятся к финансовым вложениям и отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2024г 14000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

5.8. Стоимость внеоборотных активов, полученных в пользование (неисключительных прав на пользование программными продуктами), по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г - отсутствует.

5.9. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г и на 31.12.2023г -отсутствует.

5.10. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствует.

5.11. В 2024-2023 годах выплаты в негосударственные пенсионные фонды в пользу основного управленческого персонала не производились.

6. Прочие доходы и расходы

6.1. Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2024 году составила 2424 тыс. руб., доходы получены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке. Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2023 году составила 1334 тыс. руб., доходы получены от размещения свободных денежных средств на депозитном счете в банке.

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов Общества в 2024 году в бухгалтерском учете составила 43 тыс. руб., в 2023 году - 154 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.02 № 114н, с последующими изменениями и дополнениями.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2024 год составил 3490 тыс.руб. Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета за 2023 год составил 3890 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 отсутствует, за 2023 год отсутствует.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год (5080) тыс.руб., за 2023 год 465 тыс.руб.

По результатам деятельности Общества за 2023 год чистый убыток по данным

бухгалтерского учета составил 8570 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2023 год чистая убыток по данным бухгалтерского учета составила 3425 тыс. руб.

8. Учет расходов по кредитам и займам

За период 2024 - 2023 годов займы не привлекались и не погашались.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

11. Условные активы и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имеет условных активов и /или условных обязательств, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

12. События после отчетной даты

В ООО «ПрофСтрой» за период после 31 декабря 2024 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события, которые существенно могли бы повлиять на показатели финансовой деятельности, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Наименование показателя	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Чистые активы (тыс. руб.)	15877	24447	27872

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует

Общество не предполагает прекращения финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации.

14. Прочие сведения

Общество подало заявление о переходе на УСН «Доходы минус расходы» с 1 января 2025 года.

Генеральный директор
ООО «ПрофСтрой»

А.А. Иванченко

20 марта 2025 г.