Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФТЕХ» (ООО «ПРОФТЕХ»)
ИНН 7714992850, КПП 772401001, ОГРН 1177746439793
Адрес: 117105, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нагатино-Садовники, проезд Нагатинский 1-Й, дом 2, строение 2, этаж 1, помещение V КОМ 1

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОФТЕХ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Васильев Игорь Викторович (назначен Решением № 4 от 11.11.2020, Решением № 5 от 10.11.2025 года полномочия продлены).

Главный бухгалтер — Васильев Игорь Викторович (приказ №2 от 08.12.2020 о возложении обязанностей).

4. Учетная политика

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 ПБУ 8/2010, но ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

По состоянию на 31.12.2025 года в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» числятся транспортные средства в собственности, приобретенные за счет собственных средств и перешедшие в собственность после окончания договора лизинга с первоначальной стоимостью 13 507 876 рублей и начисленной амортизацией 3 857 039 рублей и 2 единицы спецтехники, полученные по договорам лизинга с первоначальной стоимостью 11 554 359 рублей и начисленной амортизацией 4 572 984 рубля.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В связи с отсутствием у организации в отчетном периоде нематериальных активов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В строке 1170 Бухгалтерского баланса в графе на 31 декабря 2025 года отражены отложенные налоговые активы в размере 787 450 рублей.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В строке 1240 Бухгалтерского баланса в графе на 31 декабря 2025 года отражены:

- Расходы будущих периодов – 63 682
- Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков – 3 477 485
- Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – 1 145 983
- НДС, отраженный на счете 19 – 210 100
- Дебетовое сальдо по счету Расчеты по налогам и сборам – 995 238

9. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Смелов Сергей Игоревич, доля участия — 100 процентов.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 5 798 416 рублей.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года у организации имеется полученный краткосрочный займ в размере 590 000 рублей.

Кредиторская задолженность (строка 1520) состоит из:

- Задолженность поставщикам и подрядчикам – 11 389 719
- Авансовые платежи покупателей и заказчиков – 183 331
- Задолженность по налогам и сборам, не перенесенным на счет ЕНС по срокам – 321 555
- Задолженность по лизинговым платежам, срок оплаты по которым не наступил – 2 936 814

11. Пояснения к отчету о финансовых результатах

За период 2025 год организацией была получена выручка от основного вида деятельности в размере 98 484 тысячи рублей, стоит обратить внимание, что основная сумма дохода была получена во 2 и 3 кварталах 2025 года, т.к. именно в этот период услуги организации пользуются спросом по причине сезонности.

В состав затрат вошли материальные затраты, суммы оплат привлекаемым субподрядным организациям, аренда техники, оплата труда и соответствующие налоги и сборы, суммы амортизации основных средств.

В состав прочих доходов (строка 2340) вошла сумма списанной кредиторской задолженности в связи со сроком исковой давности (4 743 тыс.руб.) и сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам в связи с погашением задолженности заказчиками в 2025 году (881 тыс.руб.).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 04 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПРОФТЕХ» Васильев И.В.