

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙ»

Сокращенное наименование компании: ООО «ПРОФСТРОЙ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация о деятельности организации.

Организационная форма Общество с ограниченной ответственностью, уставный капитал общества состоит из вноса единственным участником (учредителем) общества в размере пятнадцати тысяч рублей.

Учредитель Общества с ограниченной ответственностью — Кондратьев Михаил Юрьевич, с доле участия -100%.

ООО ПРОФСТРОЙ, зарегистрирована 2 сентября 2011 года находится по своему юридическому адресу: 190031, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, Московский пр-кт, д. 7, лит. Б, ПОМЕЩ. 22-Н.КОМ 2 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОФСТРОЙ" при регистрации присвоен ИНН 7811500470, ОГРН 1117847367780, КПП 783801001, ОКПО 30596183.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет: один работник.

Основной вид деятельности — 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Генеральный директор общества — Кондратьев М.Ю. Главный бухгалтер — Кондратьев М.Ю. Обособленных подразделений ООО «ПРОФСТРОЙ» не имеет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии со Стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПРОФСТРОЙ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402ФЗ).

ООО «ПРОФСТРОЙ», является субъектом малого предпринимательства о чем имеется соответствующая запись в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01 августа 2016 категория микропредприятие

ООО «Профстрой» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ФСБУ 25/2018. «Бухгалтерский учет аренды», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Профстрой» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году меры поддержки от Государства, субсидии, гранты, целевые средства.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. В 2026 году ООО «Профстрой» активно принимает участия в торгах и тендерах по выполнению строительных работ в регионе Санкт-Петербург. А также планируется поиск заказчиков на выполнение работ с расширением обхвата территории, в регионах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам, пресса	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008

Расходы	Расходы по оказанию услуг, на продажу товаров списываются ежемесячно в полном объеме с кредита 20 «Основное производства» счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
---------	--	--

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Внеоборотный актив – в 2025 году ООО «Профстрой» имеет договор финансовой аренды (лизинга) (в соответствии с ФСБУ 25/2018. «Бухгалтерский учет аренды (с 2022 года)) лизинг у лизингополучателя отражается в балансе актив (Право пользования активом — ППА) показатели указаны по строке баланса 1150 стоимость имущества 309 тысячи рублей. Финансовые и другие внеоборотные активы показатели отсутствуют.

на начало периода (с 01.04.2025)	списание за период (2025 год)	на конец периода 31.12.2025
1544050,80	1235240,62	308810,18

5.2. Запасы - в строки 1210– показатели остатка материальных запасов и товаров организации (строительные материалы, крепеж, металлоконструкции) в пределах года было движение (поступление и списание в производство) материалов

наименование показателей	на начало 2025 года	поступление за 2025	списание за 2025	остаток на складе
товары	52331,53	8492,00	0	60823,53
материалы	6243668,02	7798941,37	8107283,60	5935325,79
				5996149,32

5.3 На расчетных счетах остаток на 31.12.2025 денежных средств составил, что и указано строке 1250 Актива баланса 786,94 рубля

5.4 Дебиторская задолженность по строке 1240 в сумме 39591900,96 включает себя показатели -3918541,29 - задолженности Заказчиков в том числе заказчиков по выполненным договорам в сумме, -Аавансы в сумме 34914438,64 оплаченные Исполнителям работ, за предстоящие поставки материалов за поставку материалов 636602,60. И сумму 122318,43 не предъявленный к вычету налог на добавленную стоимость из-за неполучения правильно оформленных документов в том числе счетов-фактуры от поставщиков.

5.5 Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 138002,34, уставный капитал ООО составляет 15000 рублей что отражено строке 1300 Пассива баланса

5.6 По строке долгосрочные займы показатель 1508т. руб.

Данные показатели состоят из суммы задолженности по кредитному договору, заключенному с ПАО Северо-Западный банк «Сбербанк» и ООО «Профстрой» в сумме 1508244,33

5.7 по строке 1450 Другие долгосрочные обязательства показана сумма задолженности по финансовой аренде (лизинга) в сумме 395701,51

5.8 Краткосрочной кредиторской задолженности по строке отражаемой в балансе 1510 и Других, краткосрочных, задолженностей (строка 1550) организация не имеет.

5.9 По строке Кредиторская задолженность 1520 отражена сумма 44291306,01- это задолженность нашей организации перед исполнителями сумма данной задолженности составляет 40690306,10 и поставщиками материалов в сумме 313766,23, а также авансы полученные нами от заказчиков в размере 3287233,68 рублей.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.0 Выручка организации за отчетный период составила 14621105 рублей от производства работ (услуг), что ниже аналогичного показателя прошлого года.

.

6.1 Расходы по обычным видам деятельности, Себестоимость услуг состоит из оплаты материалов поступивших и использованных в производстве, а так же работ оказанных подрядчиками нашей организации стоимость данных расходов составляет 14296 тысяч рублей.

6.2 Проценты к оплате складываются из расходов на оплату процентов по кредитному договору.

6.3 Прочих доходов не имеется, прочих процентов к оплате показателей не имеем.

6.4 К Прочим расходам по строке 2350 Отчета о финансовых результатах относятся 10282 – сумма расходов на услуги банков

6.5 Начисленный налог на прибыль составил 25% абазы для начисления налога на прибыль и составляет 3126 рублей

6.6. По итогам 2025 года Чистая прибыль организации за составила 10 тыс. руб. , что меньше показателя предыдущего года. Это обусловлено увеличением затрат себестоимости работ

7. Инвентаризация

Согласно учетной политике в ООО «ПРОФСТРОЙ», проводится годовая инвентаризация всех активов предприятия в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года. В соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.12.2025	—

Полная инвентаризация охватывает все объекты учета — как имущество, так и обязательства. (Материально-производственные запасы, денежные средства...)	26.12.2025	—
---	------------	---

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено, данные отражены в учете, в соответствии с ч. 4 ст. 11 Закона № 402-ФЗ и п. 11 ФСБУ 28/2023

7. Дата составления текстовых пояснений: 12 марта 2026 года.

Генеральный директор



Кондратьев М.Ю