

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью Группа компаний «ПрофВент» (ООО ГК «ПрофВент»)

ИНН 7810406788, КПП 780201001, ОГРН 1147847114447

Адрес: 194356, г. Санкт-Петербург, Выборгское ш., д. 34, литера А, помещ. 213

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации — 01.04.2014.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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 (ч. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ).

ООО ГК «ПрофВент» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

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.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия 8».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

4. 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.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

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

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится в связи с отсутствием признаков устойчивого снижения стоимости.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **8 170 тыс. руб.**, что выше показателя предыдущего года (6 881 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности — **8 133 тыс. руб.** (в 2024 г. — 6 857 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 7 768 тыс. руб. (в 2024 г. — 6 419 тыс. руб.), управленческие расходы — 365 тыс. руб. (в 2024 г. — 438 тыс. руб., по данным ОСВ). Прочие доходы составили 159 тыс. руб., прочие расходы — 162 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила **19 тыс. руб.** (в 2024 г. — 33 тыс. руб.).

Рост выручки обусловлен увеличением объемов выполняемых работ, однако рост себестоимости и прочих расходов привел к снижению чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства (долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет **20 000 (Двадцать тысяч) рублей** и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Фокин Сергей Иванович — доля 50%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.;
- Елохин Алексей Сергеевич — доля 50%, номинальная стоимость доли 10 000 руб.

Нераспределенная прибыль по данным бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составляет **220 тыс. руб.** Чистая прибыль, полученная в 2025 году, — 19 тыс. руб. (данные отчета о финансовых результатах).

В 2025 году операции по распределению прибыли (выплата дивидендов и т.п.) не производились.

9. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор **Елохин Алексей Сергеевич**.

Главный бухгалтер — **Елохин Алексей Сергеевич** (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **20 марта 2026 года**.

Генеральный директор ООО ГК «ПрофВент» А.С. Елохин

Главный бухгалтер ООО ГК «ПрофВент» А.С. Елохин