

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФНАСТИЛОФФ» (ООО «ПРОФНАСТИЛОФФ»)

ИНН 7724431565, КПП 772601001, ОГРН 1187746210475

*Адрес: 117545, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ул
Подольских Курсантов, дом 3, этаж 3, ком./офис 18/302*

1. Общая информация об организации

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

Общество имеет категорию «микропредприятие» и относится к субъектам малого предпринимательства на основании записи от 10.03.2018г в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.

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 не производились. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.1. Структура компании: обособленное подразделение, численность сотрудников

ООО «ПРОФНАСТИЛОФФ» включает в себя:

- головное подразделение, находящиеся по адресу: 117545. Г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ул Подольских Курсантов, дом 3, этаж 3, ком./офис 18/302.
- обособленное подразделение, находящиеся по адресу: 142181, Московская область, г.о. Подольск, мкр. Климовск, Бережковский проезд. д. 4.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

- Головное подразделение - 2 человека;
- Обособленное подразделение – 2 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

24.33 — Производство профилей с помощью холодной штамповки или гибки.

2. 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.

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

Общество арендует помещения по договорам краткосрочной аренды без права выкупа и передачи в субаренду. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Договора аренды нежилого помещения:

- № ПК 131/25 от 12.11.2025, находящегося по адресу: 117545. Г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чертаново Центральное, ул Подольских Курсантов, дом 3, этаж 3, ком./офис 18/302.
- №03_08-25 от 01.08.2025, нежилого помещения, находящегося по адресу: 142181, Московская область, г.о. Подольск, мкр. Климовск, Бережковский проезд. д. 4.

4. Основные средства, НМА и внеоборотные активы.

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.

НМА, финансовые и другие внеоборотные активы отражающиеся по строке 1170 Бухгалтерского баланса у организации отсутствуют.

5. 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.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату 31.12.2025 у организации имеются расчетные счета в следующих банках:

- ПАО СБЕРБАНК, р/с 40702 810 2 3800 0276496. Остаток по счету на 31.12.2025 : 0,00 (ноль рублей 00 копеек).
- АО Альфа банк , р/с 40702810902270001741. Остаток по счету на 31.12.2025: 47859,52 (сорок семь тысяч восемьсот пятьдесят девять рублей 52 копейки).

7. Финансовые и другие оборотные активы

В бухгалтерском балансе за отчетный период по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отображаются следующие данные:

- Резерв по сомнительным долгам -66 тыс. руб.
- НДС по авансам и предоплатам выданным -176 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов 32 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность покупателей 85 тыс. руб.
- Преодплата (авансы) поставщикам 1103 тыс. руб.
- Переплата налога на прибыль и дебетовое сальдо ЕНС 551 тыс. руб.
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 5 тыс.руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Беляева Татьяна Евгеньевна, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов не производилась.

9. Заемные средства: долгосрочные и краткосрочные.

По строке 1410 отображен договор займа № 1 от 27.12.2018 на сумму 1 282 тыс.руб.

По строке 1510 отображена следующая информация:

- Кредитный договор (овердрафт) № №7724431565-25-2 от 24.03.2025 на сумму 2 131 тыс.руб.
- Начисленные проценты по договору займа № 1 от 27.12.2018г на сумму 598 тыс.руб.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе за отчетный период по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отображаются следующие данные:

- Предоплата от покупателей 660 тыс. руб.
- НДС по авансам и предоплатам -110 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность перед поставщиками 182 тыс. руб.
- Начисление страховых взносов 44 тыс.руб.
- Начисление НДС к уплате 417 тыс.руб.

11. Отчет о финансовых результатах

За отчетный период 2025 год выручка организации, отображенная **по строке 2110** отчета о финансовых результатах, составила 71 367 тыс. руб, что на 11% меньше чем в предыдущем отчетном периоде 2024 год.

Наблюдаемое снижение выручки вызвано комплексом внешних факторов, включающих: снижение покупательской способности, повышение кредитных ставок для субъектов предпринимательской деятельности, сокращение темпов развития строительного рынка, а также введение санкций и экспортных ограничений в отношении металлургических комбинатов.

Текущие трудности, с которыми сталкиваются металлургическая и строительная отрасли, провоцируют спад объемов и реализации продукции. Поскольку ООО «ПРОФНАСТИЛОФФ» выступает непосредственным потребителем продукции металлургических предприятий, возникающие у них проблемы оказывают прямое влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации. Также на финансовое состояние организации оказывает влияние снижения темпов строительства, ключевого фактора спроса на ее основную продукцию. Профнастил, который организация поставляет в качестве строительного материала для ограждений и кровли, стал менее востребован: в отчетный

период количество запросов от постоянных клиентов сократилось на фоне общего падения объемов строительства.

В составе расходов по обычным видам деятельности, **по строке 2120** отчета о финансовых результатах, за отчетный период отражено 67 644 тыс. руб., из них:

- Себестоимость продаж 60 246 тыс.руб.;
- Расходы, связанные с производством и реализацией 7 398 тыс.руб., в том числе:
 - Амортизация 115 тыс. руб.;
 - Аренда 2 924 тыс.руб.;
 - Вносы в ФСС от НС и ПЗ 34 тыс. руб.;
 - Услуги по прокату профиля 126 тыс.руб.;
 - Оплата труда 1 972 тыс.руб.;
 - Прочие затраты 505 тыс.руб.;
 - Списание материалов 446 тыс.руб.;
 - Страховые взносы 569 тыс.руб.;
 - Транспортные услуги 641 тыс. руб.;
 - Услуги интернета и телефонии 66 тыс.руб.

В составе прочих доходов, **по строке 2340** отчета о финансовых результатах, за отчетный период отражено 547 руб., из них:

- проценты к получению (размещение депозитов в банке) 10 тыс. руб.
- прочие необлагаемые доходы 2 тыс.руб.
- прочие доходы (списана кредиторская задолженность по истечению срока исковой давности) 535 тыс.руб.

В составе прочих расходов **по строке 2350** отчета о финансовых результатах за отчетный период отражено 3 204 тыс.руб., из них:

- Резерв по сомнительным долгам 66 руб.;
- Расходы на услуги банков 150 тыс. руб.;
- Необлагаемые расходы 540 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы 2 448 тыс.руб, из них:
 - Проценты по договору займа (№ 1 от 27.12.2018) 99 тыс.руб.;
 - Прочие внереализационные расходы 104 тыс.руб.;
 - Проценты по кредитному договору (№7724431565-25-2 от 24.03.2025) 231 тыс. руб.;
 - Списание дебиторской задолженности по истечению срока исковой давности 2014 тыс. руб.

По строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2025 год отображен налог на прибыль организации в размере 417 тыс. руб.

Итоговая чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 649 тыс. руб. Наблюдаемое уменьшение чистой прибыли в отчетном периоде является следствием взаимосвязанных процессов, операционных и экономических факторов: общая негативная динамика выручки, необходимостью списания безнадежных долгов, а также общим снижением покупательской активности.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Беляева Татьяна Евгеньевна (Приказ № 1 от 20.02.2024, срок 3 года).

Главный бухгалтер — Беляева Татьяна Евгеньевна.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПРОФНАСТИЛОФФ»

Беляева Т.Е.

Главный бухгалтер ООО «ПРОФНАСТИЛОФФ»

Беляева Т.Е.