

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ПРОФСТРОЙ" за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОФСТРОЙ» за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. руб.

1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "ПРОФСТРОЙ".

Адрес (место нахождения) юридического лица до 11.12.2025: 450078, Башкортостан респ, г.Уфа пр. Салавата Юлаева, дом 59, помещ. 2, офис 340

Адрес (место нахождения) юридического лица с 11.12.2025: 450077, Республика Башкортостан, г Уфа, ул Цюрупы, д. 44/1

Почтовый адрес: 450077, Республика Башкортостан, г Уфа, ул Цюрупы, д. 44/1

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 21.08.2024 г., основной государственный регистрационный номер 1240200028540.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0278984029

Код причины постановки на учет (КПП) до 11.12.2025: 027801001

Код причины постановки на учет (КПП) с 11.12.2025: 027401001.

По состоянию на 31.12.2025 участниками и конечными бенефициарными владельцами ООО "ПРОФСТРОЙ" являются гражданин РФ Халиков Радик Разифович (ИНН 027610581986), размер доли 100%.

Уставный капитал ООО "ПРОФСТРОЙ" составляет 10 тыс. (Десять тысяч) руб., оплачен полностью.

Основным видом деятельности в 2025 году является деятельность строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД № 41.20).

ООО «ПРОФСТРОЙ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ПРОФСТРОЙ» составила:
на 31.12.2025 -17 человек.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный Директор, Генеральный Директор руководит текущей деятельностью Общества и решает все вопросы, которые не отнесены Уставом и законом к компетенции единственного участника Общества.

Генеральный Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом Общества. Единственным участником Общества от 09.07.2024 избран на

должность Генерального Директора Халиков Радик Разифович (ИНН 027610581986).

2. Основные положения применяемой учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учёте» и «Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации» (утв. Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998), а также действующими Положениями и Стандартами по бухгалтерскому учёту.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года была сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Бухгалтерская отчётность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учётная политика ООО «ПРОФСТРОЙ», утверждённая приказом Общества № 2 от 10.07.2024 разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с целью определения принципов ведения учета и подготовки отчетности.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
 - обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ПРОФСТРОЙ».

При формировании бухгалтерской отчётности Общество отступления от правил бухгалтерского учёта и отчётности не применяло.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается Учётной политикой в размере 5% от среднего значения пяти показателей отчётности за отчётный год, в котором допущена ошибка.

1. Баланс:

- по строке 1210 "Запасы";
- по строке 1230 "Дебиторская задолженность";
- по строке 1370 "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)";

2. Отчёт о финансовых результатах:

- по строке 2110 "Выручка";
- по строке 2400 "Чистая прибыль (убыток)".

а. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Срок полезного использования объекта основных средств определяется ответственными лицами в соответствие с правилами установленными локальными документами организации исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость 100 тыс. руб. и более. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов как малоценные основные средства и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Оценка наличия признаков возможного обесценения объектов основных средств проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

б. Учет материально-производственных запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 18 ноября 2018г. № 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

с. Порядок признания выручки

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

В состав доходов включаются выполненные работы или оказанные услуги.

д. Расходы, связанные со строительством

Расходы Общества, связанные с строительно-монтажными работами и транспортными услугами, отражаются в бухгалтерском учете по счету 20.01 «Основное производство».

Учет затрат, связанных с возведением объектов на счете 20.01 ведется отдельно по каждому объекту строительства.

Расходы, произведенные ООО «ПРОФСТРОЙ» на строительство объекта, отражаются в сумме фактических затрат по строке 2120 (2120) бухгалтерского баланса.

е. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

f. Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения»

g. Оценочные резервы

Организация не формирует оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков и резерва по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам не осуществляется.

h. Расчеты по налогу на прибыль

Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются методом начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета (пункт 22 ПБУ 18/02).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 сумма основных средств составляют 4 504 тыс.руб и отражаются по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Основные средства принятые к учету без амортизации составляют 4 550 тыс.руб.

Сумма амортизации ОС – 56 тыс.руб.

Приобретение компонентов основных средств – 10 тыс.руб.

3.2. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 запасы по строке 1210 бухгалтерского баланса составляет 1534 тыс.руб. из них:

- Товары для перепродажи - 18 тыс.руб.
- Материалы на складе – 1 516 тыс.руб.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г. составила 797 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 583 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 210 тыс.руб.
- Расчеты по страховым взносам – 4 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 9 231 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 687 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 4 398 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 547 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 399 тыс.руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 200 тыс.руб.

3.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 сумма денежных средств составляет 95 тыс.руб. из них:

- Расчетные счета – 30 тыс. руб
- Касса организации – 64 тыс. руб.

3.5. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 тыс.руб.. За период работы с 01.01.2025 по 31.12.2025 организация получила убыток в размере 2 085 тыс.руб.

3.6. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 сумма остатков полученных займов и кредитов составило 16 тыс.руб..

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка Общества за 2025 год по строке 2110 по Форме ОКУД 0710002 составила 83 тыс.руб. Основными показатели выручки являются:

- Строительно-монтажные работы – 83 тыс.руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности на 31.12.2025 составили по строке 2120 Форме ОКУД 0710002 в размере 2 124 тыс.руб. из них себестоимость продаж;

- Оплата труда – 1 203 тыс.руб.
- Страховые взносы – 363 тыс.руб.

- Амортизация – 56 тыс.руб.
- Материалы – 105 тыс.руб.
- Прочие расходы – 397 тыс.руб.

Управленческие расходы за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года составили 129 737 тыс. руб., отражены по строке 2120 Отчёта о финансовых результатах

5. Информация о связанных сторонах.

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность ООО "ПРОФСТРОЙ" или на деятельность которых, способно оказывать влияние ООО "ПРОФСТРОЙ".

Связанными сторонами являются:

- Халиков Радик Разифович (ИНН 027610581986), размер доли 100%.

В период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года продажи и закупки со связанными сторонами не осуществлялись.

6. Риски хозяйственной деятельности «Непрерывность» деятельности.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации в стране и мире, а также изменение геополитической обстановки с 24 февраля 2022 года в связи с проведением специальной военной операции на Украине и введённых против РФ экономических санкций на его будущее финансовое положение. Руководство компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса в сложившихся обстоятельствах. Общество не наблюдает внешних факторов, оказывающих существенное влияние на достижение плановых показателей экономической эффективности хозяйственной деятельности на 2026 год.

Руководство считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчётной даты.

7. Сведения о суммах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу.

Основному управленческому персоналу в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года не выплачивалась краткосрочное вознаграждение. Долгосрочные выплаты (более одного года) отсутствуют.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Обществом в отчетном периоде не совершались крупные сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

9. Условные обязательства и условные активы.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО "ПРОФСТРОЙ", состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В таблице раскрыты следующие факты хозяйственной деятельности Общества.

Вид условного факта	Примечания
Общество участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

10. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Генеральный Директор
19.03.2026

Халиков Р.Р.

