

Общество с ограниченной ответственностью "Профессионал СБ"
(ООО "Профессионал СБ")
ИНН 6167088892, КПП 616101001, ОГРН 1066167035252,
адрес: 344023, г. Ростов-на-Дону, ул. Завкомовская, д. 2/363, офис 1

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

1. Общая информация об организации

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

Дата государственной регистрации – 24.11.2006.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 28 человек.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — производство электромонтажных работ.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

3.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

- (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

3.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

3.3. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3.4. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

3.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе банковская гарантия, страхование), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов, в случае их незначительности, отражаются:

- в составе прочих оборотных активов, если их срок погашения составляет менее 12 месяцев;
- в составе прочих внеоборотных активов, если их срок погашения превышает 12 месяцев.

В случае значительности расходы будущих периодов отражаются в составе отдельного показателя соответствующего раздела отчетности.

3.6. Учет аренды

По договору аренды № б/н от 20.10.2024 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул. Завкомовская, д. 2/363, офис 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.7. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

3.8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

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

3.9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Плаксин Сергей Юрьевич, доля участия — 50 процентов,

Шкалдык Дмитрий Юрьевич, доля участия — 50 процентов

3.10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Плаксин Сергей Юрьевич (Протокола № 16/10 от 16.10.2023, сроком на 5 лет).

Ведение бухгалтерского учета осуществляется главным бухгалтером Ганиной Натальей Викторовной.

3.11. Бухгалтерская отчетность

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.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 958	4 050	5 423
в том числе:			
Сооружения	1 074	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	545	1 117	1 702
Офисное оборудование	43	89	136
Транспортные средства	2 101	2 843	3 585
Другие виды основных средств	195	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	546	-	-	(546)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
в том числе: Сооружения	3а 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	200	-	-	(200)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	137	-	-	(137)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	220	-	-	(220)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	907	-	-	(907)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Модульное здание 6,0*4,8*2,5 м	3а 2025 г.	-	-	907	-	-	(907)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		

Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г								
	3а 2024 г								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г	30 569		33 807	(24 400)	(776)			39 200
	3а 2024 г	32 050		21 471	(22 951)				30 569
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г	7 837		4 059	(5 097)				6 800
	3а 2024 г	3 509		6 515	(2 187)				7 837
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г	19 430		29 706	(19 231)	(776)			29 128
	3а 2024 г	22 646		14 896	(18 112)				19 430
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г	3 114		17	(58)				3 073
	3а 2024 г	5 028			(1 914)				3 114
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г	189		25	(14)				200
	3а 2024 г	129		60					189
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г								
	3а 2024 г	738			(738)				
Итого	3а 2025 г	30 569		33 807	(24 400)	(776)		X	39 200
	3а 2024 г	32 050		21 471	(22 951)			X	30 569

6.2. Просроченной дебиторской задолженности нет.

6.3. Прочие оборотные активы представлены следующим образом:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов в т.ч.	795	22	0
Банковская гарантия (период списания превышает 12 мес.)	795	22	0

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	4 000	-	-	-	-	4 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	4 000	-	-	-	-	4 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 154	35 777	15	(22 396)	(676)	-	22 875
	3а 2024 г.	10 255	22 081	-	(22 173)	(10)	-	10 154
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 274	20 170	-	(17 428)	-	-	4 016
	3а 2024 г.	1 530	16 246	-	(16 492)	(10)	-	1 274
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 725	1 140	-	(3 036)	(676)	-	1 153
	3а 2024 г.	-	5 442	-	(1 717)	-	-	3 725
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	58	(15)	15	(58)	-	-	-
	3а 2024 г.	58	-	-	-	-	-	58
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4	(1)	-	(3)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	3	-	1	-	-	4
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	1 665	-	-	(1 665)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 665	-	-	(1 000)	-	-	1 665
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	114	1 873	-	-	-	-	1 987
	3а 2024 г.	533	4	-	(422)	-	-	114
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 822	12 609	-	-	-	-	15 431
	3а 2024 г.	5 364	-	-	(2 543)	-	-	2 822
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	152	-	-	(130)	-	-	22
	3а 2024 г.	-	152	-	-	-	-	152
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	339	2	-	(75)	-	-	266
	3а 2024 г.	105	234	-	-	-	-	339
Итого	3а 2025 г.	10 154	39 777	15	(22 396)	(676)	X	26 875
	3а 2024 г.	10 255	22 081	-	(22 173)	(10)	X	10 154

7.2. Просроченных обязательств нет.

7.3. Заемные средства.

В отчетном периоде заемные обязательства погашены на 96 процентов. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83 991	15 413
Затраты на оплату труда	8 732	6 802
Отчисления на социальные нужды	2 646	2 084
Амортизация	1 545	1 593
Прочие затраты	80 436	22 859
Итого по элементам	177 350	48 751
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	177 350	48 751

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Результаты деятельности

За 2025 год чистая прибыль составила 3 990,0 тыс. руб.. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025 составляют положительную величину в размере 70 199,0 тыс. руб.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе активы, которые приносят доход;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства

11. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

25 марта 2026 г.



Плаксин Сергей Юрьевич