

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организации**  
**ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ»**  
**за 2025 год**

**Общие сведения**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ» (далее «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

**Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

**I. Информация об обществе**

1 Общество с Ограниченной Ответственностью «ПРОФИНЖИНИРИНГ», сокращенное наименование – ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ» (далее – Общество).

Юридический адрес: 141108, Московская область, г.о. Щёлково, г. Щёлково, ул. Краснознаменская, стр.15, офис 34

Фактический адрес: 141108, Московская область, г.о. Щёлково, г. Щёлково, ул. Краснознаменская, стр.15, офис 34

Телефон: 8 (926) 604-87-86

Адрес электронной почты: [erzibald@mail.ru](mailto:erzibald@mail.ru)

Дата государственной регистрации: 21 «июля» 2023г. ОГРН: 1235000091204

ИНН: 5040186181 КПП: 505001001

Зарегистрировано в МИФНС России №23 по Московской области «21» июля 2023 г.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи о создании: 12350000091204.

Устав Общества утвержден решением единственного участника №6 от 23.01.2026г.

**Руководство текущей деятельностью** Общества осуществляется Генеральным директором – Игнатьевым Юрием Михайловичем.

На протяжении 2025 г. деятельность Общества была направлена на выполнение договорных обязательств и получение доходов в отчетном и последующих периодах.

**Краткая характеристика деятельности:**

Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией жилого фонда ОКВЭД 68.32.1

## II. Учётная политика

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества составлена на основе следующей учётной политики. Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора от 31.12.2024 г.

### 2.1. 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 "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).

### 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. 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)

2.2.2. 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)

### 2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.  
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости

от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

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

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

#### 2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

3

#### 2.5. Учет запасов

2.5.1. 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)

2.5.2. 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)

2.5.3. 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)

#### 2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## 2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## 2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. 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))

## 2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.  
 Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КПР)

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в отчетном периоде отсутствовали.

#### 2. Запасы

##### 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	59 357	(57 942)	X	1 415
	За 2024 г.	-	6 631	(6 631)	X	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	20 053	(277)	(18 361)	1 415
	За 2024 г.	-	344	-	(344)	-
Товары	За 2025 г.	-	-	(3 225)	(3 225)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	39 304	(54 439)	15 136	-
	За 2024 г.	-	6 287	(6 631)	344	-

### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	3а 2025 г.	7 351	-	65 790	-	(7 320)	-	-	-	65 821	-
	3а 2024 г.	20	-	7 331	-	-	-	-	-	7 351	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 331	-	35 566	-	(7 320)	-	-	-	35 577	-
	3а 2024 г.	-	-	7 331	-	-	-	-	-	7 331	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	30 200	-	-	-	-	-	30 200	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	7 351	-	65 790	-	(7 320)	-	-	X	65 821	-
	3а 2024 г.	20	-	7 331	-	-	-	-	X	7 351	-

#### 4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Капитал, в т.ч.:	1300	23 912	3 731
Отчетного года		20 190	3 844
Прошлых лет		3 722	(113)

## 5. Обязательства

### 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 683	38 199	-	(233)	-	-	41 649
	За 2024 г.	136	3 683	-	(136)	-	-	3 683
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	20 496	-	-	-	-	20 496
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	8 667	-	-	-	-	8 667
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 349	1 104	-	-	-	-	2 453
	За 2024 г.	-	1 350	-	-	-	-	1 350
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	131	-	-	(131)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	233	3 930	-	(233)	-	-	3 930
	За 2024 г.	-	233	-	-	-	-	233
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 904	3 544	-	-	-	-	5 448
	За 2024 г.	-	1 904	-	-	-	-	1 904
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	196	108	-	-	-	-	304
	За 2024 г.	-	196	-	-	-	-	196
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	317	-	-	-	-	317
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	28	-	-	-	-	28
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 683	38 199	-	(233)	-	X	41 649
	За 2024 г.	136	3 683	-	(136)	-	X	3 683

## 5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начал о года	Изменения за период			На конец период а
			призна но	списано		
				погашен о	как избыточна я сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	850	-	-	850
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	850	-	-	850
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	18 624	344
Затраты на оплату труда	12 361	3 163
Отчисления на социальные нужды	2 423	565
Амортизация	-	-
Прочие затраты	29 355	2 880
Итого по элементам	62 763	6 952
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(46)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	62 718	6 952

## 7. Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Участником Общества является: АО «ГринСити» со 100% долей в Уставном капитале.

## 8. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

Связанными сторонами являются:

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025	Объем операции	Сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Игнатьев Юрий Михайлович Избран на должность Генерального директора Общества с 16 декабря 2024 г., на три года	-	ФОТ: 3 690 НДФЛ: 504 Страховые взносы: 678	-	-	ФОТ: 1 678 НДФЛ: 218 Страховые взносы: 269	-	-
ГРИНСИТИ ООО ИНН 7720350675	Выполненные СМР Получение займа Получены ТМЦ	-	-	-	8 212 (257) (101)	* до 07.2025г *	3 752 - -
ГРИНСИТИ АО ИНН 5040194440	Выполненные СМР и оказаны услуги Получены ТМЦ Получен аванс	42 285 (776) (10 400)	* *	12 813 - (10 400)	-	-	-

Примечание \* в течении 30 дней с даты сдачи выполненных работ и получения ТМЦ,  
(число в скобках) - задолженность Общества перед Контрагентом,  
число без скобок - задолженность Обществу.

## 9. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности, исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности; форс-мажор в компании, который повлиял на отчетность – не выявлены.

В связи с отсутствием валютных счетов и валютных обязательств в ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ» такие события как специальная военная операция, санкции против России, не повлияли и не влияют на текущее финансовое состояние ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ».

## 10. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу

В рамках соблюдения требований законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 г РФ № 273-ФЗ (в редакции от 01.03.2023г) и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года № 115-ФЗ (в редакции от 09.01.2023г.) ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ» выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФ- РСФДЮЛ, информационная система «Контур»), и другими доступными способами.

## 11. Прочие сведения

Судебные споры с участием ООО «ПРОФИНЖИНИРИНГ» в 2025г отсутствуют.

Генеральный директор

(наименование должности)

27 марта 2026



(подпись)

Игнатьев Юрий Михайлович

(расшифровка подписи)