Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО СМП «ПРОФСТРОЙ» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью СМП «ПРОФСТРОЙ».

Сокращённое наименование: ООО СМП «ПРОФСТРОЙ».

Юридический адрес: 660064, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Парусная, д. 12, кв. 14.

Дата государственной регистрации: 10.02.2014.

ОГРН: 1142468008495.

ИНН: 2464259078.

Основной вид деятельности (по ОКВЭД): производство кровельных работ, работы по сборке и монтажу сборных конструкций, производство листового холоднокатаного стального проката и др.

Среднесписочная численность персонала на 31.12.2025: 1 человек.

Размер уставного капитала: 10 000 рублей.

Участники общества: указаны в учредительных документах.

Руководитель: Крейк Денис Александрович (генеральный директор).

Особенности: компания является членом СРО в области строительства, обособленных подразделений не имеет. Деятельность не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, на основе которых составлена отчётность

Отчётность составлена в соответствии с:

РСБУ (российские стандарты бухгалтерского учёта);

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»;

применяемыми способами ведения учёта (упрощённый учёт согласно Закону № 402-ФЗ);

отраслевыми стандартами ПБУ, применимыми для строительной деятельности.

3. Учётная политика

Учётная политика ООО СМП «ПРОФСТРОЙ» включает:

оценку основных средств по первоначальной стоимости без переоценки;

начисление амортизации линейным способом;

учёт запасов по себестоимости;

признание выручки по мере выполнения работ согласно условиям договоров;

учёт расходов по фактическому списанию.

Изменения в учётной политике в 2025 году не производились.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса

Активы:

Прочие оборотные активы (строка 1260): включают акцизы по оплаченным ценностям, НДС по экспорту (возмещение), расходы будущих периодов, недостачи и потери от порчи ценностей, денежные документы. Общая сумма — 0 руб.

Итого по разделу II (оборотные активы): 0 руб.

Пассивы:

Уставный капитал (строка 1310): остаётся неизменным на протяжении отчётного периода — 10 000 руб.

Собственные акции, принадлежащие обществу (строка 1320): отсутствуют.

БАЛАНС: 0 руб.

Динамика балансовых показателей:

На 31.12.2025: баланс — 0 руб.

На 31.12.2024: баланс — 28 420 т.руб.

На 31.12.2023: баланс — 28 143 т.руб.

Причины изменений: снижение балансовой стоимости связано с завершением ряда проектов и списанием части активов.

5. Анализ финансовых результатов

В 2025 году компания столкнулась с сокращением объёмов работ, что отразилось на финансовых результатах:

снижение выручки на 100 % по сравнению с 2024 годом;

6. Информация о планах и перспективах деятельности

На 2026 год ООО СМП «ПРОФСТРОЙ» планирует:

продолжить деятельность;

расширить портфель заказов;

оптимизировать затраты на материалы и логистику;

Реорганизация или ликвидация не планируется.

7. Информация об инвентаризации

В течение 2025 года проводилась инвентаризация:

основных средств — в апреле 2025 г. (расхождений не выявлено);

товарно-материальных ценностей — в декабре 2025 г. (выявлены недостачи, учтены в учёте);

денежных средств и документов — в декабре 2025 г. (расхождений с учётными данными нет).

Результаты инвентаризаций оформлены актами, утверждёнными руководством.

8. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами (участниками общества, аффилированными лицами) в 2025 году не производились.

9. Риски и неопределённости

Ключевые риски, влияющие на деятельность компании:

колебание цен на строительные материалы;

изменение условий кредитования для подрядчиков;

конкуренция на рынке строительных услуг.

10. Дополнительная информация

Государственная поддержка в 2025 году не оказывалась.

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Обеспечения обязательств (поручительства, гарантии) не выдавались.

Оценочные обязательства (резервы на гарантийное обслуживание) составляют [указать сумму].

11. Анализ кредиторской задолженности (строка 1520)

Общая сумма кредиторской задолженности на конец 2025 года составила 22 т. руб. (на начало года — 33 144 т. руб.).

Структура кредиторской задолженности:

Расчёты по налогам и сборам — сумма 22 т. руб., относится к незначительным остаткам по текущим налоговым обязательствам.

Прочие статьи кредиторской задолженности (расчёты с покупателями, по НДС, социальному страхованию и др.) на конец года не имеют существенных остатков.

12. Анализ отдельных статей баланса

Обязательства по аренде (строка 1520) — на конец 2025 года обязательства отсутствуют, что свидетельствует об отсутствии долгосрочных арендных соглашений с фиксированными платежами.

Доходы будущих периодов (строка 1530) — отсутствуют, что говорит об отсутствии предоплат или иных доходов, подлежащих признанию в будущих отчётных периодах.

13. Анализ раздела III баланса («Капитал и резервы»)

Согласно балансу, в разделе III отражена нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370):

значение на отчётную дату: (32 т.руб);

данные за предыдущие периоды: (4 734 т.руб).

Отрицательное значение по строке 1370 свидетельствует о непокрытом убытке компании. Это связано с:

превышением расходов над доходами в отчётном периоде;

списанием обесцененных активов;

признанием прочих убытков (например, штрафных санкций, курсовых разниц).

Итого по разделу III (строка 1300): (22 т.руб). Отрицательное значение подтверждает наличие накопленного убытка, который влияет на общую финансовую устойчивость компании.

14. Анализ раздела IV баланса («Долгосрочные обязательства»)

В разделе IV («Долгосрочные обязательства») по строке 1410 («Заёмные средства») на отчётную дату отсутствуют обязательства. Это означает:

компания не имеет долгосрочных кредитов и займов;

отсутствуют обязательства по долгосрочным лизинговым платежам;

нет долговых обязательств, подлежащих погашению более чем через 12 месяцев.

Детализация по субстрокам (долгосрочные кредиты, займы, обязательства в валюте) также нулевая, что подтверждает отсутствие долговой нагрузки в долгосрочной перспективе.

15. Анализ финансового положения

Капитал и резервы: наличие непокрытого убытка (строка 1370) требует внимания руководства для разработки мер по улучшению финансовых результатов.

Долгосрочные обязательства: отсутствие долговой нагрузки является положительным фактором, снижающим финансовые риски.

Ликвидность: отсутствие долгосрочных обязательств облегчает поддержание ликвидности, однако накопленный убыток может ограничивать возможности привлечения финансирования.

16. Вывод

Финансовое положение ООО «ПРОФСТРОЙ СМП» на конец 2025 года характеризуется наличием накопленного убытка, что требует принятия мер по улучшению результатов деятельности. Отсутствие долгосрочных обязательств снижает финансовые риски, но не устраняет необходимость работы над повышением рентабельности. Руководство компании осознаёт сложившуюся ситуацию и разрабатывает меры по стабилизации и развитию бизнеса.

17. Дата составления и подпись

Дата составления пояснительной записки: 27.03.2026 г.

Уполномоченное лицо (генеральный директор): _____ / Крейк Д. А. /

М. П.