Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2025 год

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

ИНН 0268037413, КПП 026801001, ОГРН 1050203432784

Адрес: 453103, г.Стерлитамак, ул.Николаева, д.112

1. Общая информация об организации

ООО «Профстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность за 2025 год – 7 человек. Является членом АССРО «БашстройТЭК».

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. Организация применяет упрощенную систему налогообложения («доходы, уменьшенные на величину расходов»). Налоговая ставка – 15%.

Бухгалтерский учет в ООО «Профстрой» ведется автоматизированным способом в «1С:Предприятие 8.3» с использованием самостоятельно разработанных форм учета.

2. Основные виды деятельности по ОКВЭД

Основной вид экономической деятельности:

41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды деятельности:

43.12.3 – Производство земляных работ

43.21 – Производство электромонтажных работ

43.22 – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.32 – Работы столярные и плотничные

43.33 – Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 – Производство малярных и стекольных работ

43.39 – Производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 – Производство кровельных работ

46.73.6 – Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

68.2 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

69.10 – Деятельность в области права

77.11 – Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

77.32 – Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

3. Учетная политика

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.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются. Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

4.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы сроком полезного использования более 12 месяцев и 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.

Малоценные предметы, стоимостью меньше 100 000 руб., со сроком полезного использования более 12 месяцев, списываются в расходы в момент приобретения и учитываются за балансом.

На 31.12.2025г. за балансом ООО «Профстрой» числится инвентарь и хозяйственные принадлежности, спецодежда на сумму 407,97 тыс.руб.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Группа учета ОС	На 01.01.2025г.			За 2025г.		На 31.12.2025г.		
	Стоимость (тыс.руб)	Амортизация (тыс.руб)	Остаточная стоимость (тыс.руб)	Начисление амортизации (износа)	Списание амортизации (износа)	Стоимость (тыс.руб)	Амортизация (тыс.руб)	Остаточная стоимость (тыс.руб)
Машины и оборудование	865,39	865,39				865,39	865,39	
Транспортные средства	3919,33	3919,33				3919,33	3919,33	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1553,26	1512,77	40,49	25,57		1553,26	1538,34	14,92
Итого	**6337,98**	**6297,49**	**40,49**	**25,57**		**6337,98**	**6323,05**	**14,92**

5. Запасы (строка 1210)

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. Резерв под обесценение запасов не создается.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности в течении периода не более 12 месяцев. При этом стоимость запасов относится на расходы в момент передачи в эксплуатацию.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

На 31.12.2025 года запасы составляют 303,53 тысячи рублей, в том числе:

- Сырье и материалы – 280,29 тыс.руб.,
- Топливо – 10,98 тыс.руб.,
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности – 1,97 тыс.руб.,
- Специальная одежда – 0,57 тыс.руб.,
- Товары – 9,73 тыс.руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

У организации открыт расчетный счет в банке ГПБ (АО) г.Москва.

Остаток денежных средств на 31.12.2025г составляет 144,99 тыс.руб. в том числе:

- Касса – 0,19 тыс.руб.,
- Расчетный счет – 144,80 тыс.руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Сумма строки 1240 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2025г. складывается из суммы расходов будущих периодов в размере 12,71 тыс.руб. и дебиторской задолженности в размере 1146,48 тыс.руб. Перечень Расходов будущих периодов: ОСАГО служебного транспорта, программа для сдачи отчетности «Контур.Экстерн», электронный журнал «Упрощенка», членский взнос в СРО, страхование гражданской ответственности.

7.1. Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учета. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Вид задолженности	На 31.12.2025г., (тыс.руб.)	Примечание
Дебиторская задолженность, всего	**1146,48**	
в том числе: Покупатели	757,74	
Авансы выданные	33,02	
Прочие дебиторы	355,72	**В отношении контрагентов открыты конкурсные производства**

8. Капитал и расчеты с участниками (строка 1300)

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

Единственным участником Общества является Кадыров Айдар Ринатович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере 181,35 тыс.руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

ООО «Профстрой» привлекало для своей производственной деятельности краткосрочные заемные средства:

- Задолженность по займам на 01.01.2025г. – 3468,19 тыс.руб.,
- Получено займов в 2025г. – 100 тыс.руб.,
- Погашено займов в 2025г. – 654,95 тыс.руб.,
- Задолженность по займам на 31.12.2025г. – 2913,24 тыс.руб.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

10.1 Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 21.12.2025г., тыс.руб.	Примечание
Кредиторская задолженность, всего	**273,15**	
в том числе: Поставщики	79,70	
Авансы полученные	20,00	
Задолженность по оплате труда	77,05	**Выплачена 15.01.2026г.**
Налоги и взносы	96,40	**Уплачены в установленные сроки**

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы;

- долгосрочные заемные средства;

- другие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

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

12. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Показатель	Код строки	Сумма (тыс.руб.)	Комментарий
Выручка	2110	9270,75	Доходы от услуг СМР, техническое обслуживание зданий и помещений, электроэнергия для арендаторов, аренда строительного оборудования, юридические услуги, продажа товара и материалов.
Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	2120	8891,79	

• Себестоимость продаж		6777,05	Материальные расходы, амортизация оборудования, заработная плата рабочих, страховые взносы, аренда транспорта, услуги механизмов
• Управленческие расходы		2114,74	Аренда помещения, заработная плата ИТР, страховые взносы, обслуживание служебного транспорта, интернет, связь, канцтовары, услуги программиста, членские взносы СРО
Прочие расходы	2350	89,94	Транспортный налог, услуги банка, новогодние подарки детям сотрудников, штраф за простой транспорта поставщика
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	107,67	Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения («доходы минус расходы» 15%)
Чистая прибыль	2400	181,35	Итоговый положительный финансовый результат за 2025 год

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кадыров Айдар Ринатович (Решение № 1 от 02.01.2009, бессрочно).

Главный бухгалтер — Галеева Лилия Рамилевна.

14. Состав бухгалтерской 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.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Профстрой» А.Р.Кадыров

Главный бухгалтер ООО «Профстрой» Л.Р.Галеева