

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙКОМПЛЕКТ»

за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙКОМПЛЕКТ»
ИНН	6027185423
ОКПО	20494760
Организационно-правовая форма (ОКОПФ)	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
Форма собственности (ОКФС)	16 (Частная собственность)
Юридический адрес	180004, Псковская область, г Псков, ул Вокзальная, д. 20, помещ. 527
Единица измерения	тыс. руб. (ОКЕИ 384)

Общество создано в соответствии с законодательством РФ. Основные виды деятельности: строительство, оптовая торговля строительными материалами и комплектующими, выполнение подрядных работ.

Отчетность подлежит утверждению общим собранием участников, обязательный аудит не проводится.

2. Учетная политика организации

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.1. Основные положения учетной политики

Объект учета	Принципы учета
Запасы (ФСБУ 5/2019)	Учитываются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.
Дебиторская и кредиторская задолженность	Отражается по номинальной стоимости. Резерв по сомнительным долгам не формировался.
Основные средства (ФСБУ 6/2020)	По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют (выбыли в 2024 году).
Доходы и расходы (ФСБУ 9/2020, 10/2020)	Доходы признаются по мере выполнения обязательств перед контрагентами (метод начисления).
Налогообложение	Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса

3.1. АКТИВ (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Материальные внеоборотные активы	1150	0	0	21	0
<i>в т.ч. Основные средства</i>		0	0	21	0

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	0	0	0	0
Запасы	1210	112 417	112 417	112 417	0
Денежные средства и эквиваленты	1250	0	78	79	-78
Финансовые и другие оборотные активы	1240	15 815	19 325	32 137	-3 510
<i>в т.ч. Дебиторская задолженность</i>		15 150	18 505	32 137	-3 355
БАЛАНС	1600	128 232	131 820	144 654	-3 588

3.1.1. Пояснения к активам

1. **Запасы (стр. 1210)** – составляют **112 417 тыс. руб.** (87,7% всех активов).
2. **Дебиторская задолженность** – снизилась за год на **3 355 тыс. руб.** (с 18 505 до 15 150 тыс. руб.).
3. **Основные средства** – выбыли в 2024 году, на отчетную дату отсутствуют.

3.2. ПАССИВ (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Капитал	1300	908	943	943	-35
<i>в т.ч. Нераспределенная прибыль (убыток)</i>		798	818	833	-20
Долгосрочные заемные средства	1410	1 788	2 564	3 663	-776

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Изменение 2025/2024
Краткосрочные заемные средства	1510	781	572	156	+209
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	124 950	127 741	139 892	-2 791
<i>в т.ч.</i>					
<i>Кредиторская задолженность</i>		119 160	121 739	139 445	-2 579
Другие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0	0
БАЛАНС	1700	128 232	131 820	144 654	-3 588

3.2.1. Пояснения к пассивам

1. **Капитал и нераспределенная прибыль** – снижение капитала на 35 **тыс. руб.** (с 943 до 908 тыс. руб.) обусловлено убытком прошлых периодов.
2. **Краткосрочная кредиторская задолженность** – **124 950 тыс. руб.**, что составляет **97,4%** всех пассивов. В том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками – **119 160 тыс. руб.** Снижение за год на 2 791 тыс. руб.
3. **Долгосрочные заемные средства** – сократились на 776 тыс. руб. (с 2 564 до 1 788 тыс. руб.), что может быть связано с погашением кредита.
4. **Краткосрочные заемные средства** – выросли на 209 тыс. руб. (с 572 до 781 тыс. руб.), что указывает на привлечение краткосрочного финансирования.

4. Анализ отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2110	0	0	0
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(23)	(76)	+53
<i>в т.ч. Коммерческие расходы</i>		(20)	(73)	+53

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Проценты к уплате	2330	(4)	(727)	+723
Прочие доходы	2340	3 014	788	+2 226
Прочие расходы	2350	(2 987)	0	-2 987
Налог на прибыль	2410	0	(1)	+1
Чистая прибыль (убыток)	2400	0	(16)	+16

4.1. Пояснения к отчету о финансовых результатах

1. **Отсутствие выручки** – выручка не признавалась ни в 2024, ни в 2025 году. Операционная деятельность фактически приостановлена.
2. **Сокращение расходов по обычной деятельности** – расходы снизились с 76 до 23 тыс. руб., что свидетельствует о минимизации текущих затрат.
3. **Прочие доходы и расходы** – в 2025 году организация получила прочие доходы в размере 3 014 тыс. руб., а прочие расходы составили 2 987 тыс. руб. Положительное сальдо прочих доходов и расходов – 27 тыс. руб.
4. **Чистый финансовый результат** – за 2025 год чистый убыток отсутствует (0 тыс. руб.), что является улучшением по сравнению с убытком 16 тыс. руб. в 2024 году.

5. Чистые активы

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 составляют 908 **тыс. руб.**, что превышает минимальный размер уставного капитала для ООО (10 тыс. руб.).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих отражения или раскрытия в отчетности, нет.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФСТРОЙКОМПЛЕКТ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

Директор ООО «ПРОФСТРОЙКОМПЛЕКТ»

_____ Волков Михаил Юрьевич

«16» января 2026 г.