

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ПРОФРЕГИОН» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФРЕГИОН»

Юридический адрес: 445037, Самарская область, г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Фрунзе, дом №10Б, помещение 11

Основной вид деятельности: Разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Царьков Артем Вадимович.

Участники Общества:

- Царьков Артем Вадимович – доля 100%

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Организация составляет полную бухгалтерскую отчетность, утвержденную ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1. Основные средства													
1.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	30 506	(23 242)	-	(3 333)	3 333	(561)	-	-	-	-	27 173	(20 470)
	За 2024 г.	27 724	(22 787)	2 782	-	-	(455)	-	-	-	-	30 506	(23 242)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 417	(5 161)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	6 417	(5 175)
	За 2024 г.	6 417	(5 130)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	6 417	(5 161)
Офисное оборудование	За 2025 г.	578	(578)	-	-	-	-	-	-	-	-	578	(578)
	За 2024 г.	578	(564)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	578	(578)
Транспортные средства	За 2025 г.	23 512	(17 503)	-	(3 333)	3 333	(547)	-	-	-	-	20 178	(14 717)
	За 2024 г.	20 729	(17 093)	2 782	-	-	(411)	-	-	-	-	23 512	(17 503)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2. Наличие и движение прав пользования активами													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства													
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.										
Амортизируемые основные средства - всего	2 073	2 635	308										
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	6	20	51										
Офисное оборудование	-	-	14										
Транспортные средства	2 067	2 615	243										
Неамортизируемые основные средства - всего	4 630	4 630	4 630										
в том числе:													
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы													
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются													
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 236	1 236	1 236										
Транспортные средства	3 394	3 394	3 394										
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости													
1.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования													
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.										
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-										
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-										
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-										
1.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	2 782	-	-	(2 782)	-	-				
в том числе:													
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	2 782	-	-	(2 782)	-	-				
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
1.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость													
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода					
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-				

2. Запасы

2. Запасы												
2.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	3а 2025 г.	19 573	-	787	(1 209)	-	-	X	X	19 151	-	
	3а 2024 г.	19 383	-	713	(523)	-	-	X	X	19 573	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 411	-	223	(422)	-	-	(223)	-	1 989	-	
	3а 2024 г.	2 134	-	279	(1)	-	-	-	-	2 411	-	
Товары	3а 2025 г.	17 162	-	-	-	-	-	-	-	17 162	-	
	3а 2024 г.	17 249	-	-	(87)	-	-	-	-	17 162	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	564	(787)	-	-	223	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	435	(435)	-	-	-	-	-	-	
2.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав												
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.									
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-									
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-									

3. Дебиторская задолженность

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			переклассифици- ровано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	29 367	(182)	2 040	-	(414)	-	-	-	30 992	(182)
	3а 2024 г.	34 947	(182)	1 897	125	(7 603)	-	-	-	29 367	(182)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	10 031	-	14	-	-	-	-	-	10 045	-
	3а 2024 г.	9 942	-	149	-	(59)	-	-	-	10 031	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 140	(182)	1 142	-	(125)	-	-	-	8 158	(182)
	3а 2024 г.	8 679	(182)	965	-	(2 503)	-	-	-	7 140	(182)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 621	-	-	-	-	-	-	-	1 621	-
	3а 2024 г.	1 621	-	-	-	-	-	-	-	1 621	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	-	34	-	-	-	-	-	39	-
	3а 2024 г.	(36)	-	(83)	125	-	-	-	-	6	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 699	-	-	-	(2 699)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	12	-	9	-	(12)	-	-	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	12	-	16	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	10 543	-	826	-	(277)	-	-	-	11 092	-
	3а 2024 г.	12 043	-	841	-	(2 341)	-	-	-	10 543	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	29 367	(182)	2 040	-	(414)	-	-	X	30 992	(182)
	3а 2024 г.	34 947	(182)	1 897	125	(7 603)	-	-	X	29 367	(182)
3.2. Просроченная дебиторская задолженность											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.						
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость					
Всего	-	-	-	-	-	-					

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 181 813 руб. (на 31.12.2024 – 181 813 руб.).

4. Обязательства

4. Обязательства									
4.1. 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		переклассифици ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	236	-	-	(236)	-	-	-	-
в том числе:									
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	236	-	-	(236)	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	48 743	393	-	(367)	-	-	-	48 769
всего	3а 2024 г.	50 140	5 063	-	(6 459)	-	-	-	48 743
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	39 123	267	-	(367)	-	-	-	39 023
подрядчиками	3а 2024 г.	39 634	581	-	(1 093)	-	-	-	39 123
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	172	-	-	-	-	-	-	172
заказчиками	3а 2024 г.	172	-	-	-	-	-	-	172
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	4 303	-	-	-	-	-	-	4 303
поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	201	4 102	-	-	-	-	-	4 303
Расчеты с разными	3а 2025 г.	108	-	-	-	-	-	-	108
дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	103	5	-	-	-	-	-	108
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	343	-	-	-	-	-	-	343
	3а 2024 г.	364	-	-	(21)	-	-	-	343
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 335	-	-	-	-	-	-	1 335
	3а 2024 г.	6 325	-	-	(4 990)	-	-	-	1 335
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	175	-	-	-	-	-	-	175
	3а 2024 г.	175	-	-	-	-	-	-	175
Проценты по займам и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредитам	3а 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	56	15	-	-	-	-	-	71
	3а 2024 г.	319	-	-	(264)	-	-	-	56
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 520	111	-	-	-	-	-	2 631
	3а 2024 г.	2 145	375	-	-	-	-	-	2 520
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	252	-	-	-	-	-	-	252
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	318	-	-	(66)	-	-	-	252
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	148	-	-	-	-	-	-	148
оплате труда	3а 2024 г.	148	-	-	-	-	-	-	148
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	208	-	-	-	-	-	-	208
лицами	3а 2024 г.	208	-	-	-	-	-	-	208
Итого	3а 2025 г.	48 743	393	-	(367)	-	X	-	48 769
	3а 2024 г.	50 376	5 063	-	(6 695)	-	X	-	48 743
4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Всего	-	-	-						
4.3. Оценочные обязательства									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода			
			признано	списано					
				погашено	как избыточная сумма				
Оценочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-			
всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-			

5. Расходы по обычным видам деятельности

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	645	1
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	561	455
Прочие затраты	79	273
Итого по элементам	1 286	730
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 286	730

Директор _____ /Царьков А.В./

«30» марта 2026 г.