

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	72 283	(44 587)	15 372	(385)	385	(9 218)	-	-	-	-	-	87 270	(53 420)
	3а 2024 г.	47 423	(37 232)	24 860	-	-	(7 355)	-	-	-	-	-	72 283	(44 587)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	23 138	(17 663)	975	-	-	(2 831)	-	-	-	-	-	24 113	(20 494)
	3а 2024 г.	22 290	(14 658)	848	-	-	(3 005)	-	-	-	-	-	23 138	(17 663)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	3 617	(2 673)	353	-	-	(670)	-	-	-	-	-	3 970	(3 343)
	3а 2024 г.	2 922	(2 095)	695	-	-	(578)	-	-	-	-	-	3 617	(2 673)
Транспортные средства	3а 2025 г.	43 490	(22 453)	13 838	(385)	385	(5 649)	-	-	-	-	-	56 943	(23 135)
	3а 2024 г.	20 431	(18 698)	23 059	-	-	(3 755)	-	-	-	-	-	43 490	(22 453)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 039	(1 797)	206	-	-	(68)	-	-	-	-	-	2 245	(1 865)
	3а 2024 г.	1 780	(1 780)	258	-	-	(17)	-	-	-	-	-	2 039	(1 797)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	33 850	27 696	10 191
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 619	5 475	7 632
Офисное оборудование	627	944	827
Транспортные средства	29 225	21 036	1 732
Производственный и хозяйственный инвентарь	380	241	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. 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	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	990	-	30	(1 020)	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	990	-	30	(1 120)	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 020	-	30	(1 050)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	393 358	-	654 916	(1 012 507)	-	-	X	X	35 767	-
	За 2024 г.	24 490	-	1 329 652	(960 784)	-	-	X	X	393 358	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	392 159	-	229 021	(18 020)	-	-	(567 393)	-	35 767	-
	За 2024 г.	24 490	-	858 907	(19 299)	-	-	(471 940)	-	392 159	-
Товары	За 2025 г.	1 200	-	2 120	(3 759)	-	-	439	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 900	(25 271)	-	-	22 571	-	1 200	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	423 775	(990 728)	-	-	566 953	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	466 845	(916 214)	-	-	449 369	-	-	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	381 398	-	85 943	-	(389 868)	-	-	-	77 473	-
	3а 2024 г.	33 675	-	375 840	-	(28 105)	(12)	-	-	381 398	-
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	11 302	-	2 353	-	(11 273)	-	-	-	2 382	-
	3а 2024 г.	13 923	-	9 937	-	(12 558)	-	-	-	11 302	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	353 983	-	75 105	-	(362 482)	-	-	-	66 606	-
	3а 2024 г.	6 850	-	349 820	-	(2 687)	-	-	-	353 983	-
Прочая	3а 2025 г.	86	-	109	-	(86)	-	-	-	109	-
	3а 2024 г.	137	-	56	-	(95)	(12)	-	-	86	-
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	3а 2025 г.	16 027	-	8 376	-	(16 027)	-	-	-	8 376	-
	3а 2024 г.	12 765	-	16 027	-	(12 765)	-	-	-	16 027	-
Итого	3а 2025 г.	381 398	-	85 943	-	(389 868)	-	-	X	77 473	-
	3а 2024 г.	33 675	-	375 840	-	(28 105)	(12)	-	X	381 398	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 412 604	302 476	-	(985 179)	-	-	729 901
	За 2024 г.	596 896	1 311 718	7 884	(503 894)	-	-	1 412 604
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	846 837	177 493	-	(837 544)	-	-	186 786
	За 2024 г.	62 684	817 262	-	(33 109)	-	-	846 837
Авансы полученные	За 2025 г.	11 945	-	-	(11 945)	-	-	-
	За 2024 г.	25 314	2 500	-	(15 869)	-	-	11 945
Краткосрочные займы	За 2025 г.	326 867	46 300	-	-	-	-	373 167
	За 2024 г.	96 136	345 467	7 884	(122 620)	-	-	326 867
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	102 287	78 437	-	(102 287)	-	-	78 437
	За 2024 г.	81 756	24 644	-	(4 113)	-	-	102 287
Прочая	За 2025 г.	124 668	246	-	(33 403)	-	-	91 511
	За 2024 г.	331 006	121 845	-	(328 183)	-	-	124 668
Итого	За 2025 г.	1 412 604	302 476	-	(985 179)	-	X	729 901
	За 2024 г.	596 896	1 311 718	7 884	(503 894)	-	X	1 412 604

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 320	12 796	(6 817)	-	13 299
	За 2024 г.	11 834	1 403	(5 917)	-	7 320
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 320	12 796	(6 817)	-	13 299
	За 2024 г.	11 834	1 403	(5 917)	-	7 320

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	579 133	483 794
Затраты на оплату труда	87 366	69 526
Отчисления на социальные нужды	18 898	13 106
Амортизация	5 456	7 355
Прочие затраты	377 732	439 782
Итого по элементам	1 068 584	1 013 563
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 068 584	1 013 563

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПрофИнженерСтрой» за 2025 г.

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «ПрофИнженерСтрой»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: ООО «ПрофИнженерСтрой»

ИНН/КПП организации: 7816600622/781601001

ОГРН 1147847427716

Адрес регистрации (местонахождения) г. Санкт-Петербург, ул.Софийская, д.66, лит.А, пом.304.

Дата создания (государственной регистрации): 09.11.2004 г., дата перерегистрации: 08.12.2014г.

Сайт: <http://www.profingenestroy.ru/>

Уставный капитал: 10 000 руб. Решений об увеличении (уменьшении) УК в 2025 году не принималось. Уставный капитал оплачен полностью.

Действующая редакция Устава утверждена в 2014 году. Изменения в Устав в 2025 году не вносились.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. Протоколом общего собрания участников 1 от 26.11.2014 г. назначен Майдин Дмитрий Евгеньевич, гражданин Российской Федерации, бессрочно.

Главный бухгалтер ООО «ПрофИнженерСтрой»: Стругова Н.С.

Организация является плательщиком в соответствии с:
общей системой налогообложения следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- страховые взносы;
- НДФЛ;
- транспортный налог.

Организация не является плательщиком налогов в соответствии со специальными системами налогообложения.

Лицом, ответственным за контроль (ЛОКУ) за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде является генеральный директор – Майдин Дмитрий Евгеньевич.

Основными видом деятельности ООО «ПрофИнженерСтрой» является: деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей; прочие виды деятельности: строительно-монтажные работы, проектные работы, оптовая торговля.

ООО «ПрофИнженерСтрой» является:

- членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство «Ассоциация «Центр Объединения строителей «СФЕРА-А», свидетельство № С-151-78-2515-78-300317 от 30.03.2017 г.

- членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих проектирование «Ассоциация проектировщиков «СтройПроект», свидетельство № 3029 от 30.03.2017 г.

- членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих инженерные изыскания «Саморегулируемая организация Некоммерческое Партнерство инженеров-изыскателей «ГЕОБАЛТ», свидетельство № СРО-И-038-25122012 от 28.03.2017 г.

ООО «ПрофИнженерСтрой» не имеет обособленных подразделений. Филиалов и представительств нет. Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не является участником совместной деятельности (простого товарищества).

Среднесписочная численность работников ООО «ПрофИнженерСтрой» за 2025 г. составила 60 чел., за 2024 год – 61 чел.

Общество в 2025 году являлось субъектом среднего предпринимательства.

Операций с ценными бумагами /векселями в 2025 г. не было.

Валютных сделок в 2025 г. не было.

Крупные сделки не осуществлялись.

Годовой отчет общества не планируется к утверждению.

Судебные разбирательства в 2025 г.:

№ п/п	Год начала и окончания судебного разбирательства	Наименование истца	Наименование ответчика	Принятое решение	Предмет иска, оспоренная сумма, тыс. руб.
1	2025-2026	ООО «ПрофИнженерСтрой» ИНН: 7816600622	ООО "РАДОС" ИНН 7841032405	Иск удовлетворить полностью	Подряд - ненадлежащее исполнение обязательств Сумма: 4 731 000,00 р.

Сведения об аудиторе (за текущий и предшествующий годы): Общество с ограниченной ответственностью «ПромСтройАудит Консалт». Место нахождения: 196066, город Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7 литер б, пом/оф 1-н/156. ИНН 7805451110/783901001, ОГРН 1089847182963. ООО «ПромСтройАудит Консалт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 11906110743

1.2 Бухгалтерская отчетность организации за 2025 г.

Бухгалтерский учет в ООО «ПрофИнженерСтрой» ведется в соответствии с Федеральным Законом "О бухгалтерском учете", действующими в Российской Федерации положениями (профессиональными стандартами) и нормативными актами по бухгалтерскому учету и Положением об Учетной политике, утвержденным Приказом ООО «ПрофИнженерСтрой» от «31» декабря 2024 года.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год, сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за

отчётным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"
- ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
- ФСБУ 5/2019 "Запасы"
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2025 год.

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год включены все существенные показатели.

Показатель является существенным, если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 7%.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», не было изменений учетной политики, структуры отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года не требовалась корректировка данных за 2024 год.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

В целях подтверждения годовой отчётности проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества, результаты которой отражены в финансовых результатах. (Приказы о проведении

инвентаризации за 2025 год: № 1 от 25.12.25, № 2 от 25.12.25, № 3 от 25.12.25, № 4 от 25.12.25, № 5 от 25.12.25, № 6 от 25.12.25, №7 от 25.12.25, №8 от 25.12.25, №9 от 25.12.25, №10 от 25.12.25)

Бухгалтерская отчетность ООО «ПрофИнженерСтрой» за 2024 г. была утверждена на годовом собрании участников 28.03.2025 г. (Протокол № 25 от 28.03.2025). Часть нераспределенной прибыли на конец 2024 года в размере 210 000 000,00 руб. была направлена на выплату дивидендов участникам пропорционально их доле в уставном капитале в соответствии с Протоколом №27 от 30.06.25 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПрофИнженерСтрой» за 2025 г. будет утверждена Протоколом общего годового собрания участников ООО «ПрофИнженерСтрой», которое состоится в срок до 30.04.2026 г.

ООО «ПрофИнженерСтрой» по итогам 2025 г. получило чистую прибыль в размере 225 482 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 г. составили 232 703 тыс.руб., на 31.12.2024 г. – 217 221 тыс.руб.

1.3 Состав органов управления организации

Высшим органом общества является Общее собрание участников Общества.

Участниками ООО «ПрофИнженерСтрой» являются граждане РФ: Майдин Д.Е. ИНН 781641865938 (доля в УК 95%) и Майдина Н.А. ИНН 781607054312 (Доля в УК 5%). Изменений в составе и долях в УК участников в 2025 г. не было. Бенефициарным владельцем является Майдин Д.Е.

1.4 Сведения о связанных сторонах (аффилированных лицах) и проводимых с ними операциях

Генеральный директор ООО «ПрофИнженерСтрой» Майдин Д.Е. контролирует следующие юридические лица:

- ООО «ПрофИнженерПроект» на основании принадлежащей ему доли в размере 70% уставного капитала;
- ООО «БИС» на основании принадлежащей ему доли в размере 70% уставного капитала;

В 2025 г. ООО «ПрофИнженерСтрой» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами (аффилированными лицами):

Приобретены товары, услуги, работы у следующих аффилированных лиц:

-ООО «ПрофИнженерПроект» (приобретение проектных работ) на сумму 26 850 000,00 руб. Операции с компанией по оказанию работ осуществлялись на обычных договорных условиях, безналичная форма расчетов. На 31 декабря 2025 года ООО «ПрофИнженерСтрой» имеет кредиторскую задолженность перед ООО «ПрофИнженерПроект» в сумме 2 200 000,00 руб. по расчетам за выполненные работы, оплачена в январе 2026 г.

-ООО «БИС» (приобретение оборудования) на сумму 101 165 000,00 руб. Операции с компанией осуществлялись на обычных договорных условиях, безналичная форма расчетов. На 31 декабря 2025 года ООО «ПрофИнженерСтрой» имеет кредиторскую задолженность в размере 122 433 650,00 по расчетам за поставленное оборудование. Задолженность планируется к погашению в течении 1-2 квартала 2026 года.

Реализованы работы (услуги) следующим аффилированным лицам:

- ООО «БИС» (продажа материалов, оборудования) – 74 400,00 руб., безналичная форма расчетов. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

- ИП Майдин Д.Е. (субподрядные работы) – 22 700 000,00 руб., безналичная форма расчетов. На 31.12.2025 г. задолженность отсутствует.

В 2024 г. ООО «ПрофИнженерСтрой» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами (аффилированными лицами):

Приобретены товары, услуги, работы у следующих аффилированных лиц:

-ООО «ПрофИнженерПроект» (приобретение проектных работ) на сумму 31 000 000,00 руб. Операции с компанией по оказанию работ осуществлялись на обычных договорных условиях, безналичная форма расчетов. На 31 декабря 2024 года ООО «ПрофИнженерСтрой» имеет кредиторскую задолженность перед ООО «ПрофИнженерПроект» в сумме 5 670 000,00 руб. по расчетам за выполненные работы, оплачена в 1 кв.2025 г.

-ООО «БИС» (приобретение оборудования) на сумму 273 579 037,62 руб. Операции с компанией осуществлялись на обычных договорных условиях, безналичная форма расчетов. На 31 декабря 2024 года ООО «ПрофИнженерСтрой» имеет кредиторскую задолженность в размере 164 258 737,62 по расчетам за поставленное оборудование. Погашение задолженности планируется во 2-3 квартале 2025 года.

Реализованы работы (услуги) следующим аффилированным лицам:

- ООО «БИС» (продажа материалов, оборудования) – 8 400 000,00 руб. На 31.12.2024 г. задолженность отсутствует.

- ИП Майдин Д.Е. (субподрядные работы) – 39 950 000,00 руб. На 31.12.2024 г. задолженность составляет 2 000 000,00 руб., погашена во 2 квартале 2025 г.

В течении 2025 г. были выплачены проценты по денежным займам учредителей:

- Майдин Д.Е. – в размере 10 470 816,96 руб. Задолженность по займам на 31.12.25 г. составляет 347 408 237,00 руб., срок погашения до 31.12.2026 г., по начисленным к выплате процентам задолженность отсутствует.

- Майдина Н.А. – в размере 3 863 805,00 руб. Задолженность по займам на 31.12.25 г. составляет 25 758 700,00 руб., срок погашения до 31.12.2026 г., по начисленным к выплате процентам задолженность отсутствует.

В течении 2024 г. были выплачены проценты по денежным займам учредителей:

- Майдин Д.Е. – в размере 5 373 668,85 руб. перечислены на банковский счет. Задолженность по займам на 31.12.24 г. составляет 301 108 237,00 руб., срок погашения до 31.12.2025 г., по начисленным к выплате процентам задолженность отсутствует.

- Майдина Н.А. – в размере 2 002 899,91 руб. перечислены на банковский счет. Задолженность по займам на 31.12.24 г. составляет 25 758 700,00 руб., срок погашения до 31.12.2025 г., по начисленным к выплате процентам задолженность отсутствует.

Представленная информация является исчерпывающей. Информация раскрыта в соответствии с требованием п. 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н. В соответствии с Приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. N 287н информация представлена в ограниченном объеме. Допустимое ограничение раскрытия информации связано с ситуацией, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанными ПБУ, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

1.5 О выплатах основному управленческому персоналу в 2025 году.

К основному управленческому персоналу относятся:

1. Генеральный директор
2. Финансовый директор
3. Технический директор
4. Заместители генерального директора
5. Главный бухгалтер
6. Начальники отделов
7. Инженеры-программисты

Сумма выплат основному управленческому персоналу составила 27 682 642 руб., в том числе:

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода, составляют 27 682 642 руб., в т.ч:

- оплата труда за отчетный период - 25 431 387 руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 2 251 255 руб.,
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – не предусмотрена системой оплаты труда, выплат не производилось,
- оплата труда за отчетный период в течение 12 месяцев после отчетной даты – не предусмотрена системой оплаты труда, выплат не производилось.

Страховые взносы составили – 5 425 330 руб., взносы на НС и ПЗ – 249 143 руб., НДФЛ – 3 598 963 руб.

долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – не предусмотрена системой оплаты труда, выплат не производилось.

2 Основные положения учетной политики организации

2.1 Бухгалтерский учет и Бухгалтерская отчетность сформированы исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

2.2 Учетная политика Организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждена приказом генерального директора № БН от 30.12.2024 г.

2.3 Бухгалтерский учет в организации ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н;

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется исходя из:

- принципа непрерывности хозяйственной деятельности,
- принципа допущения имущественной обособленности: активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий,

• принципа допущения временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности предприятия отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления и выплаты денежных средств

2.4 Бухгалтерский учет в организации осуществляется финансово-экономическим отделом как самостоятельным подразделением Общества под руководством Главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением ПП «1-С Бухгалтерия-8.3»

2.5 Налоговый учет в Обществе ведется путем формирования налоговых регистров в ПП « 1-С Бухгалтерия 8.3.»

2.6 Для целей налогообложения НДС момент определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав,
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящей поставки товаров, выполнения работ и оказания услуг, передачи имущественных прав.

2.7 Для исчисления налога на прибыль в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и имущественных прав. Датой получения доходов считается день отгрузки товаров (работ, услуг). Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п.4, статьи 271 НК РФ.

2.8 Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их фактической оплаты или в иной форме, исходя из условий сделки. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (расходы на продажу). Расходы на продажу списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи" в отчетном периоде.

2.9 Организация применяет ПБУ 18/02. Расчет временных разниц и отложенных налогов осуществляется по балансовому методу, формируется по видам активов и обязательств и отражается на конец отчетного периода.

Определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации на налогу на прибыль.

2.10 Организация создает резерв на оплату отпусков. Резерв на следующий год создается на конец отчетного периода путем корректировки суммы остатка резерва текущего года. В течении года отражается только использование резерва.

2.11 Организация признает выручку от реализации товаров (работ, услуг) методом начисления. Доходы и финансовые результаты по договорам на строительство определяются по отдельным выполненным работам по мере готовности работ, услуг, продукции.

В случае, если по состоянию на отчетную дату степень завершенности работ с достаточной степенью уверенности не может быть определена достоверно, то доходы в виде начисленной, но не предъявленной заказчику выручки, и соответствующие расходы по таким договорам признаются в сумме незавершенного производства, накопленной на каждую отчетную дату как величина возмещения, предполагаемого к получению.

2.12. Стоимостной лимит признания основных средств в бухгалтерском и налоговом учете составляет более 100 тыс. руб. за единицу.

Амортизационная премия не применяется.

2.13 Активы стоимостью менее установленного лимита (несущественные активы) отражаются на счете 10 «Материалы», признаются расходами отчетного периода и подлежат списанию с одновременным отражением за балансом на счете МЦ.4.

2.14 Элементы амортизации:

2.14.1 Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации, ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и устанавливается Приказом генерального директора.

2.14.2 Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования).

2.14.3 Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный

2.15 Начисление амортизации по объектам основных средств, производится с месяца, следующего за месяцем принятия к учету

2.16 Проведение тестов на обесценение производится 1 раз в год по окончании отчетного периода на основании Приказа генерального директора специальной комиссией, с участием компетентных технических специалистов.

Определение ликвидационной стоимости определяется на основании анализа каждой единицы основных средств и капитальных вложений и подтверждается справкой технического специалиста.

2.17 Организация применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды

2.17.1 По каждому договору аренды одновременно признается ППА и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, без ретроспективного пересчета (п.50 ФСБУ).

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях».

2.17.2 К краткосрочным договорам аренды помещения, заключаемые на срок менее 12 месяцев, ФСБУ 25/2018 не применяется, не признаются ППА, ввиду отсутствия у руководства на момент заключения нового договора четкой уверенности в том, что предметом аренды будут пользоваться в течение более длительного срока.

2.17.3 Право пользования активом по предмету аренды, относящегося по характеру использования к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, не переоценивается (п. 16 ФСБУ 25/2018)

2.18 МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость формируют все затраты, непосредственно связанные с приобретаемым товаром до момента его оприходования на складе:

- покупная стоимость товара;
- транспортно-заготовительные расходы.

Расчет стоимости товаров при их продаже и материалов при их списании в производство - по средней себестоимости.

2.19 В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

2.20 Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы текущего периода.

2.21 Признаками обесценения запасов являются: их моральное устаревание, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год – по состоянию на 31 декабря.

2.21.1 При наличии признаков обесценения запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продаж

2.21.2 Чистой стоимостью продаж запасов признается предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

2.21.3 За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, а именно сырью и материалам, учитываемым на счете 10.1, НЗП, принимается величина, равная приходящейся на запасы доле предполагаемой цены, по которой может быть продана готовая продукция, в производстве которой может быть продана готовая продукция, в производстве которой используются запасы.

2.21.4 В случае, если установление указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, можно принять цену, по которой можно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

В качестве источника информации может выступить прайс-лист поставщика, коммерческие предложения и счета на аналогичные позиции на отчетную дату, информация о ценах в Интернете на сайтах продавцов и любой другой соответствующий источник.

2.21.5 В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Соответственно, если чистая стоимость продажи больше фактической себестоимости запасов, то резерв под обесценение не создается.

Если резерв под обесценение создан, то балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом величины этого резерва

2.21.6 Резерв под обесценение создается, если сумма задолженности является для организации существенной.

2.22 Организация создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется ежегодно по результатам проведенной инвентаризации исходя из оценки каждого долга. Резерв создается, если сумма задолженности является для организации существенной

2.23 Оценка финансовых вложений (ценных бумаг) при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета (в налоговом учете по стоимости единицы);

2.24 Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся;

Вознаграждения банкам за выдачу банковских гарантий, в том числе по обеспечению обязательств по государственным контрактам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в разрезе каждой выданной гарантии. В течении действия гарантии ее сумма списывается равномерно в состав общехозяйственных расходов.

2.25 Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, признаются операционными расходами в полном объеме и отражаются на сч.91 «Прочие доходы и расходы» в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2.26 При составлении отчетности к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. (например депозиты сроком до трех месяцев).

2.27 Доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления.

2.28 Промежуточная (ежеквартальная) бухгалтерская отчетность составляется только в случае принятия решения о выплате промежуточных (ежеквартальных) дивидендов. При отсутствии намерения руководства выплачивать ежеквартальные дивиденды составляется только годовая бухгалтерская отчетность.

2.29 Уровень существенности для целей составления бухгалтерской отчетности и раскрытия информации установлены в процентом соотношении к строке отчетности и соответствует установленному учетной политикой -7%.

2.30 Уровень существенности ошибки установлен в процентом соотношении к общему итогу соответствующих данных за отчетный период и соответствует установленному учетной политикой – 7%.

3 Расшифровки показателей бухгалтерской отчетности ООО «ПрофИнженерСтрой» и текстовые пояснения

❖ Бухгалтерский баланс

3.1 Основные средства

❖ Динамика

Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 г. увеличилась по сравнению с 2024 г. и составляет 33 850 тыс.руб.

❖ Сведения об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

В отчетном периоде ООО «ПрофИнженерСтрой» не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации;

3.2 Материально-производственные запасы

❖ Состав МПЗ

На 31.12.2025 г. стоимость запасов уменьшилась по сравнению с 2024 г. и составляет 35 767 тыс.руб., в том числе:
сырье и материалы – 35 767 тыс.руб.,

❖ Сведения о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей

На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «ПрофИнженерСтрой» не образовывались.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Размер дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. уменьшился по сравнению с 2024 г., и составляет 77 473 тыс.руб., в том числе:

- покупатели и заказчики – 66 606 тыс.руб.

Существенная – ООО «ДСК АВТОБАН» ИНН 7725104641- 46 942 тыс.руб. за субподрядные работы по строительству и реконструкции участков автомобильной дороги М-7 «Волга». Планируется к погашению во 2 квартале 2026 г.

- непредъявленная к оплате начисленная выручка – 8 376.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. уменьшился по сравнению с 2024 г., и составляет 265 469 тыс.руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 186 786 тыс.руб.

- Прочие кредиторы – 78 683 тыс.руб.

Существенные кредиторы:

ООО «БИС» ИНН 7810603120 – 122 434 тыс.руб. за поставку оборудования.

Планируется к погашению во 2 квартале 2026 г.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства (остатки на счетах в банках на 31.12.2025 г.) составляют 822 372 тыс.руб. (в том числе на Депозитарных счетах сроком до 3-х месяцев 800 000 тыс.руб.)

3.5. Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. расходы будущих периодов составляют 3 423 тыс.руб. (Вознаграждения банкам за выдачу банковских гарантий, в том числе по обеспечению обязательств по государственным контрактам) и отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

Организация учитывает полученные кредиты и займы на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам». На 31.12.2025 г. за организацией числится задолженность по заемным средствам (Договора займа с физ.лицами – учредителями Майдиным Д.Е. и Майдиной Н.А.) в размере 373 167 тыс. руб. Срок погашения – до 31.12.2026 г.

3.7. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 г. резерв на оплату отпусков сформирован в размере 13 299 тыс.руб. и отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

3.8. Прочие обязательства

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма задолженности по начисленным и не выплаченным дивидендам учредителям. На 31.12.2025 г. задолженность составляет 91 265 тыс.руб.

3.9. Забалансовые счета

Организация на забалансовых счетах учитывает:

- на счете 001- арендованные основные средства – 17 043 тыс.руб. Договор аренды № 79 от 01.09.2025 г. с ООО «Возрождение», заключен на срок 11 месяцев.

- на счете МЦ - Материальные ценности в эксплуатации – 13 770 руб.

❖ **Отчет о финансовых результатах****3.10. Финансовые результаты и выручка**

ООО «ПрофИнженерСтрой» по итогам 2025 г. получило чистую прибыль в размере 225 482 тыс.руб.

Выручка по договорам подряда составила (без НДС, тыс. руб.), в том числе существенная:

Договор	За 2025 год	За 2024 год с учетом непредъявленной к оплате начисленной выручки
ДСК АВТОБАН Дог. № АБИ-142-СП-05.24 от 24.05.2024 г.	469 222	469 222
Севзапуправтодор ГК №142/24/202160 от 02.12.2024 г.	667 590	667 590
Прочие договоры	163 593	155 942
ВСЕГО	1 300 405	1 292 754

Договор	За 2024 год	За 2024 год с учетом непредъявленной к оплате начисленной выручки
ДСК АВТОБАН Дог. № АБИ-142-СП-05.24 от 24.05.2024 г.	287 383	287 383
Севзапуправтодор ГК №142/22/202022 от 26.12.2022 г.	646 905	646 905
Севзапуправтодор ГК № 64/24/603199 от 14.06.2024 г.	107 133	107 133
ТЕХНОСТРОЙ Дог. субподряда № 89/20-СУБ18 от 23.05.2024 г.	96 781	98 527

Прочие договоры	116 756	118 272
ВСЕГО	1 254 958	1 258 220

В течение отчетного года осуществлялись работы по договорам строительного подряда с длительным производственным циклом, а также начало и окончание работ по которым приходится на разные отчетные периоды.

По договорам, степень завершенности этапов в которых на отчетную дату не могла быть достоверно определена, непредъявленная выручка признана в величине подлежащих возмещению заказчиком расходов, накопленных на отчетную дату.

	остаток НЗП на конец 2025 г. (сч.20)	Непредъявленная к оплате начисленная выручка на конец 2025 г.
в т.ч.по объектам:		
ВАД , КАД Север, дог.№ 81/2	6 305	6 305
ИП Майдин, М.Бухарестская, дог.МБ/1/21	234	234
Мэнрок СК, дог. 1/2078	1837	1837
Итого	8 376	8 376

Общая сумма выручки и себестоимости скорректирована с учетом признанной выручки на конец предшествующего года.

	2025 г.			
	Непредъявленная к оплате начисленная выручка на конец 2024 г. (в сумме НЗП)	Предъявленная выручка в течении 2025 г., подлежащая корректировке	Непредъявленная к оплате начисленная выручка на конец 2025 г. (в сумме НЗП)	Корректировка выручки и себестоимости на конец 2025 г.
в т.ч.по объектам:				
ДСК Кронштадт, дог.КСФ-22-003/ПИС	13 226	-13 226		-13 226
ИП Майдин, М.Бухарестская, дог.МБ/1/21	1 055	-1 055	234	-821
Технострой, дог. 89/20- СУБ18	1 746	-1 746		-1 746
ВАД , КАД Север, дог.№ 81/2			6 305	6 305
Мэнрок СК, дог. 1/2078			1 837	1837
Итого	16 027	-16 027	8 376	-7 651

	2024 г.			
	Непредъявленная к оплате начисленная выручка на конец 2023 г. (в сумме НЗП)	Предъявленная выручка в течении 2024 г., подлежащая корректировке	Непредъявленная к оплате начисленная выручка на конец 2024 г. (в сумме НЗП)	Корректировка выручки и себестоимости на конец 2024 г.
в т.ч.по объектам:				
ДЕЛЬТА СК, дог.СП-139/22-06 Р-23	70	-70		-70
ИП Майдин, М.Бухарестская, дог.МБ/1/21	3 131	-3 131	1 055	- 2076
СпецМеталлоМонтаж, Р-23, дог.СП-35/22-16	5	-5		-5
ИП Майдин Энколово дом (Договор №18/2016 от 01.09.2016)	9 559	-9559		- 9559
ДСК Кронштадт, дог.КСФ-22-003/ПИС			13 226	13 226
ТЕХНОСТРОЙ Дог. субподряда № 89/20-СУБ18 от 23.05.2024 г.			1 746	1 746
Итого	12 765	-12 765	16 027	4 262

3.10.1. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие расходы ООО «ПрофИнженерСтрой» признаются в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг) полностью в отчетном году. За 2025 г. коммерческие расходы отсутствуют.

Управленческие расходы ООО «ПрофИнженерСтрой» признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году. Управленческие расходы за 2025 г. составили 74 096 тыс.руб.

3.10.2. Состав себестоимости.

В 2025 году себестоимость продаж составила 994 488 тыс. руб.

Управленческие расходы - 74 096 тыс. руб.

Итого расходы по обычным видам деятельности – 1 068 584 руб. (п. 10 пояснений к бухгалтерской отчетности)

Расходы по обычным видам деятельности включают следующие статьи затрат:

- Материальные затраты – 579 133 тыс.руб.
- Заработная плата работников – 87 366 тыс.руб.
- Отчисления на социальные нужды – 18 898 тыс. руб.
- Амортизация –5 456 тыс. руб.
- Прочие – 377 732 тыс. руб.

3.10.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (стр.2340) составляют 28 621 тыс.руб., в том числе существенные:

- Вознаграждение по договору аренды транспортных средств – 15 882 тыс.руб.
- Реализация прочего имущества – 12 167 тыс.руб.

Прочие расходы (стр.2350) составляют 20 880 тыс.руб., в том числе существенные:

- Расходы, связанные со сдачей в аренду транспортных средств – 10 048 тыс.руб.
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 8 262 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни показаны развернуто ввиду их существенности.

3.10.5. Текущий налог на прибыль.

Текущий налог на прибыль производится на основе налоговой декларации на налогу на прибыль – 76 711 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль – 1 497 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%, в том числе:

- налог, уплачиваемый в федеральный бюджет – 8 %,
- налог, уплачиваемый в региональный бюджет – 17%.

3.11 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

Уровень существенности ошибки установлен в процентном соотношении к общему итогу соответствующих данных за отчетный период и соответствует установленному учетной политикой – 7%.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

3.12 Оценка рисков

Общество при планировании своей деятельности учитывает и оценивает определенные виды рисков. ООО «ПрофИнженерСтрой» учитывает как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия. Поэтому, ООО «ПрофИнженерСтрой» не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, но тем не менее Общество признает, что все нижеуказанные риски могут принять воздействующий характер на деятельность ООО «ПрофИнженерСтрой» в будущем.

3.12.1 Отраслевые риски:

Основная деятельность ООО «ПрофИнженерСтрой» связана с выполнением строительно-монтажных работ и работ по обслуживанию автомобильных дорог в Северо-западном регионе, в том числе в Санкт-Петербурге.

В целом, возможно ухудшение ситуации в отрасли Общества, связанное с рядом отраслевых рисков, а именно:

- Спадом финансовых возможностей предприятий-заказчиков в связи с ухудшением общеэкономической ситуации в стране и за рубежом;
- Повышение цен на энергоресурсы;
- Повышение цен на материалы и комплектующие;
- Рост транспортных тарифов;

Отраслевые риски тесно связаны с факторами, влияющими на опережающие темпы роста цен на материалы, работы, услуги подрядчиков и поставщиков.

На сегодняшний день сохраняет свою актуальность проблема по минимизации отраслевых рисков в деятельности Общества. Поэтому, основные работы в части технического развития ООО «ПрофИнженерСтрой» направлены на поддержание существующего производственного потенциала, обеспечение контроля ценовых индексов, сохранение существующих рабочих мест и специалистов.

3.12.2 Страновые и региональные риски.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России могут негативно сказаться не только на деятельности ООО «ПрофИнженерСтрой» а также на деятельности его контрагентов. ООО «ПрофИнженерСтрой» осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому на его экономическое и финансовое состояние оказывают влияние риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и регионах присутствия.

ООО «ПрофИнженерСтрой» оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране более менее как стабильную и считает, что риск негативных изменений в стране незначителен.

ООО «ПрофИнженерСтрой» зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность на территории субъекта Российской Федерации, города федерального значения Санкт-Петербурге. Регион является одним из финансовых центров и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности Общества. ООО «ПрофИнженерСтрой» оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе более менее как стабильную и считает, что риск негативных изменений в регионе незначителен.

Санкт-Петербург, на территории которого зарегистрировано Общество, экономически благополучный регион, являющийся в настоящее время одним из основных центров российских, а так же зарубежных финансовых институтов и продолжающий сохранять положительную динамику в своем дальнейшем развитии.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе на его деятельность:

В случае неблагоприятного развития экономической ситуации в стране и регионе, действия Общества будут направлены на минимизацию издержек в целях сохранения производственного потенциала и рабочих мест.

ООО «ПрофИнженерСтрой» намерено предпринять все усилия путем грамотной и эффективной экономической политики в своей деятельности.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.: отсутствует, т.к. ООО «ПрофИнженерСтрой» зарегистрировано в городе федерального значения, Санкт-Петербург, который не относится к регионам с повышенной сейсмологической опасностью и относится к регионам с развитой транспортной инфраструктурой.

Указанные риски носят общенациональный характер, их прогноз, оценка и предупреждение осуществляется соответствующими государственными организациями. Однако, ООО «ПрофИнженерСтрой», в свою очередь, в случае необходимости готово предпринять действия по разработке и осуществлению конкретных антикризисных мер, направленных на мобилизацию бизнеса и минимизацию негативного воздействия указанных страновых и региональных факторов.

3.12.3 Финансовые риски.

К возможным финансовым рискам, влиянию которых может быть подвержено ООО «ПрофИнженерСтрой» относятся следующие:

Колебания валютного курса, вызывающие риск изменения курса обмена иностранных валют.

Поскольку основная сумма доходов и расходов ООО «ПрофИнженерСтрой» номинирована в рублях и не привязаны к валютному курсу, а также, поскольку Общество не проводит инвестиций в иностранные финансовые активы, не привлекает иностранных займов, доля расчетов по договорам в иностранной валюте незначительна, финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности мало зависят от изменений валютного курса. Предполагаемые действия ООО «ПрофИнженерСтрой» на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Компании, Общество, возможно, будет вынуждено существенно сократить расходы на развитие, что может отрицательно повлиять на его долю рынка и операционные результаты.

Влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Общества, значения инфляции, а также предполагаемые его действия по уменьшению указанного риска:

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность Общества может быть ограничено следующими рисками:

-риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;

-риск увеличения себестоимости работ из-за увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы и т.п.;

По мнению Общества, критические значения инфляции (25%) лежат значительно выше темпов инфляции, прогнозируемой Правительством Российской Федерации на ближайшие годы.

Риск превышения указанных критических значений оценивается Обществом как низкий. Тем не менее, Общество при росте инфляции планирует повысить оборачиваемость оборотных средств за счет изменения договорных отношений с потребителями.

3.12.4 Правовые риски.

Правовые риски - это возможность/опасность/наступления неблагоприятных событий и последствий, угрожающих потерей репутации, материальных, финансовых и иных ресурсов и увеличением обязательств, возникающие вследствие: объемности, неустойчивости, неопределенности и запутанности законодательства, наличия «белых пятен» и противоречий в правовом регулировании; неэффективности судов; юридических ошибок персонала Общества; результаты текущих судебных процессов. Руководство ООО «ПрофИнженерСтрой» принимает меры для минимизации правового риска.

Юридической службой организации проводится экспертиза новых нормативных актов, сотрудникам ООО даются соответствующие разъяснения и рекомендации относительно применения их в повседневной практике. Все соглашения, договоры, которые заключаются от имени Общества, проверяются на соответствие действующему законодательству РФ. Текущих судебных процессов, последствия которых могут оказать негативное влияние на результаты деятельности организации - нет.

-Правовые риски связанные с изменением налогового законодательства:

Поскольку к деятельности Общества не применяется каких-либо особых режимов налогообложения, а так же в связи с тем, что Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, то налоговые риски Общества, должны рассматриваться как минимальные в рамках деятельности добросовестного налогоплательщика.

При этом для деятельности Общества свойственны общие правовые риски, вызванные общими чертами российского налогового законодательства, такими как отсутствие достаточной конкретизации и единой правоприменительной практики.

-Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также повлиять на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество:

Указанные риски отсутствуют, поскольку по вопросам деятельности Общества отсутствует сложившаяся судебная практика и ООО «ПрофИнженерСтрой» редко участвует в текущих судебных процессах в качестве ответчика, а так же в иных судебных разбирательствах, которые могли бы негативно отразиться на его финансово-экономическом положении.

3.12.5 Риски, связанные с деятельностью Общества.

Риски, свойственные исключительно ООО «ПрофИнженерСтрой»:

Риски, связанные с деятельностью Общества, сводятся к общему рискам в рамках осуществления предпринимательской деятельности, а также с рискам экономического спада в отрасли его деятельности.

3.12.6 Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует ООО «ПрофИнженерСтрой»:

В связи с отсутствием судебных процессов, в которых Общество является ответчиком, указанные риски отсутствуют.

3.12.7 Риски, связанные с возможностью Общества отвечать по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ:

Денежных и иных обязательств по долгам третьих лиц, в том числе дочерних и зависимых обществ, существенно влияющих на финансовое положение компании - нет.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ПрофИнженерСтрой» и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют, за исключением изменения законодательства в 2026 году, в связи с чем ставка налога на добавленную стоимость составит 22%.

Банковские гарантии, отраженные на счете 009, не считаем условным фактом хозяйственной жизни так как по этим обязательствам отсутствует высокая вероятность наступления гарантийного случая. У нашего руководства имеется достаточная уверенность в том что гарантийный случай не наступит, учитывая положительный опыт исполнения аналогичных работ по предыдущим гос.контрактам и многие годы сотрудничества с государственным заказчиком.

5. Оценка непрерывности деятельности Общества

ООО «ПрофИнженерСтрой» является непрерывно действующей компанией, выполняющей, в том числе, неотложные и ремонтные работы, при выполнении работ по государственному заказу.

У ООО «ПрофИнженерСтрой» отсутствуют события или условия, а также значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

6. Прекращаемая деятельность

Общество не намерено и не может прекратить свою деятельность в течение, по крайней мере, 12 месяцев после отчетной даты. Общество не имеет активов, обязательств, доходов и расходов которые относятся или могут быть прямо отнесены к прекращаемой деятельности фирмы и в результате прекращения части деятельности они будут проданы, погашены или выйдут иным образом (ПБУ 16/02)

Пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учёту РФ и с учётом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчётности. Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учётной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

20.03.2026 г.



Майдин Д.Е.