

исх. № 17-26/П
от 31.03.2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОФСТРОЙ» (ИНН 7724926832, ОГРН 1147746751833), основано 03.07.2014 г. и работает в сфере систем обеспечения безопасности и ГОЧС, является добросовестным участником делового процесса в рамках гражданско-правовых отношений с коммерческими организациями и государственными структурами.

Генеральный директор – Слащева Татьяна Евгеньевна.

Участники Общества (учредители) – физическое лицо Владимир Ильич Портяной (гражданин Российской Федерации) с долей 80% и юридическое лицо ПК "РЕСУРС" с долей 20%.
Бенефициарные владельцы Общества:

- Портяной Владимир Ильич, гражданин Российской Федерации;
- Суворов Андрей Александрович, гражданин Российской Федерации;
- Политова Вера Ивановна, гражданка Российской Федерации;
- Михальчук Лариса Ивановна, гражданка Российской Федерации;
- Моргаловская Юлия Васильевна, гражданка Российской Федерации;
- Воробьева Алла Эдуардовна, гражданка Российской Федерации;
- Французова Юлия Владимировна, гражданка Российской Федерации.

Филиалы (обособленные подразделения) у Общества в настоящее время отсутствуют.

Величина зарегистрированного и оплаченного уставного капитала составляет 100 тыс.руб.

Арбитражная активность низкая и в настоящее время отсутствует, исполнительные производства отсутствуют.

ООО «ПРОФСТРОЙ» осуществляет коммерческую деятельность по кодам ОКВЭД-2 (ОК 029-2014), указанным в ЕГРЮЛ. Основной вид экономической деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (код 41.20), дополнительный вид деятельности: Производство электромонтажных работ (43.21).

Компания «ПРОФСТРОЙ» является узкопрофильной организацией в области систем и средств противопожарной защиты, выполняющей строительно-монтажные и пуско-наладочные работы, согласно лицензии МЧС России, а именно:

МЧС России от 14.07.2017
№ Л014-00101-77/00111318

на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

<https://digital.mchs.gov.ru/fgpn/license/77-06-2017-002630>

Отсутствие экономической деятельности компании с 2020 г. по 2023 г. связано с пандемией COVID-19. В настоящее время предоставление услуг по вышеуказанным направлениям деятельности

носит характер проектной работы и часто требует привлечение узкопрофильных специализированных подрядчиков и индивидуальных предпринимателей.

ООО «ПРОФСТРОЙ» работает на упрощенной системе налогообложения (УСН), со ставкой НДС 5% (применение упрощенной системы налогообложения по специальной налоговой ставке 5% (пять) процентов (п. 8, ст. 164 НК РФ)).

Бухгалтерский и налоговый учёт ведётся централизованной бухгалтерией – подрядчиком ПК «Ресурс». Поиск заказов осуществляется собственными силами руководства компании, а также с привлечением профильного специалиста подрядчика – ПК «Ресурс». Персонал компании – специалисты с инженерным образованием, работающие по трудовым договорам, гражданско-правовым договорам и самозанятые.

Основные заказчики компании: ООО "РЫНОК "САДОВОД", ООО "СТРОЙКОМ-1" (Департамент труда и социальной защиты населения г. Москвы), ГАУ "ИНСТИТУТ ГЕНПЛАНА МОСКВЫ", ООО "ЛЕ МОНЛИД" (Лемана ПРО), НИУ ВШЭ и др. Основные поставщики компании: ООО "ТАЛАН-Т", ГБУ "СИСТЕМА 112", ООО "РС ЦЕНТР", ПК "РЕСУРС" и др.

Информация о исполненных государственных договорах (контрактах):

1.	ЕИС ЗАКУПКИ (https://zakupki.gov.ru)	https://clck.ru/3RPwN9	
2.	ПОРТАЛ ПОСТАВЩИКОВ (https://zakupki.mos.ru)	https://clck.ru/3RPwVE	

В рамках деятельности ООО «ПРОФСТРОЙ» использует собственные и арендные средства производства, а именно: электроинструмент, средства подмащивания и пр.

Орган управления Общества – генеральный директор, согласно Устава.

Генеральный директор Общества – Слащева Татьяна Евгеньевна. Генеральный директор назначен на должность с 07.09.2022 г., согласно решения единственного участника Общества от 06.09.2022 № 34/7-2022.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год – 2 человека, за 2024 год – 1 человек.

Официальные контактные данные Общества:

- Телефон: +7 499 643-43-45
- Электронная почта: info@pro-stro.ru
- Сайт в сети Интернет: pro-stro.ru

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Заявление о соблюдении стандартов

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРОФСТРОЙ» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отчетность за 2025 год составлена с учетом всех применимых федеральных и отраслевых стандартов.

2.2. Основа составления (база оценки показателей)

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним приведены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые в силу норм стандартов бухгалтерского учета или выбранной учетной политики учитываются по справедливой или чистой стоимости продажи.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение специальной военной операции, введение дополнительных санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны недружественных государств и связанные с этим последствия не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества, на эффективность системы внутреннего контроля и не привели к нарушению допущения непрерывности деятельности.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действующий на день совершения операции. Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты либо дебиторская и кредиторская задолженность обращается (погашается) в течение обычного операционного цикла. Остальные указанные активы и обязательства, отражаются как внеоборотные (долгосрочные). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по заемным средствам разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные

активы», со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, такие как программное обеспечение, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов Обществом не производится Обществом.

2.7. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В основные средства включены также существенные по величине затраты Общества на проведение капитального ремонта объектов основных средств со сроком использования более 12 месяцев.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в состав расходов текущего отчетного периода.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств не производится.

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.8. Капитальные вложения

В составе капитальных вложений во внеоборотные активы учитываются затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, нематериальных активов, затраты на получение прав пользования активами, иные вложения во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений не осуществляется.

2.9. Учет аренды

Учет активов и обязательств, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор.

2.10. Активы предназначенные для продажи

Общество переводит объекты основных средств в категорию долгосрочных активов для продажи в случае, если планируется, что их балансовая стоимость будет возмещена за счет продажи, а не посредством продолжающего использования.

2.11. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

Общество признает единицей запасов номенклатурный номер.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости, расчет которой производится исходя из количества и стоимости запасов на начало месяца и всех поступлений за месяц.

На сумму обесценения резерв не создается.

2.12. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств не составляется.

2.14. Заемные средства

Начисление процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), производится равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они осуществлены.

2.15. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства.

2.16. Учет государственной помощи

Общество не получает бюджетные средства в качестве государственной помощи.

2.17. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Признание доходов

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции.

Выручка от реализации продукции признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, в частности:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов.

2.19. Признание расходов

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Общество выделяет следующие виды расходов от обычных видов деятельности:

- Себестоимость продаж;
- Управленческие расходы.

Себестоимость продаж включает прямые расходы, связанные с реализацией продукции.

Учтенные в текущем периоде управленческие расходы Общества в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

2.20. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Начиная с 1 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

2.21. Исправление ошибок прошлых лет

В текущем году не были выявлены ошибки прошлых лет.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы (НМА)

Отсутствуют.

2. Основные средства и право пользования активами

На балансе организации объекты основных средств отсутствуют (строка 1150 бухгалтерского баланса). Объекты, переданные в аренду или залог, отсутствуют.

3. Прочие внеоборотные активы

Отсутствуют. Внеоборотные активы представлены исключительно финансовыми вложениями.

4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения составляют **13 741 тыс. руб.** (счет 58.03 «Предоставленные займы»).

Динамика:

- на 31.12.2024 – 4 643 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 1 301 тыс. руб.

Рост финансовых вложений связан с размещением свободных денежных средств и получением дополнительного долгосрочного финансирования.

5. Запасы

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. Общая сумма запасов по состоянию на 31.12.2025 – **2 930 тыс. руб.** (строка 1210 бухгалтерского баланса).

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

6. Дебиторская задолженность

В составе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность:

Вид задолженности	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Итого дебиторская задолженность	16 552	9 290	2 856

Вся задолженность является краткосрочной, что свидетельствует о высокой оборачиваемости средств в расчётах и своевременном поступлении оплаты от покупателей. Задолженность подтверждена первичными документами, обеспечена договорными обязательствами. Претензионная работа не ведётся, судебных споров по взысканию нет. Просроченная задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением объёмов продаж (выручка выросла на 43,3%) и расширением деятельности.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на счетах в банках (тыс. руб.):

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства на банковских счетах	1	2	6

Незначительный остаток денежных средств объясняется их оперативным размещением в финансовые вложения и направлением на развитие деятельности.

8. Капитал

Уставный капитал составляет **100 тыс. руб.**, величина уставного капитала соответствует уставу Общества.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 уставный капитал не менялся. Дивиденды в 2023–2025 гг. не начислялись и не выплачивались.

Нераспределённая прибыль:

- на 31.12.2025 – 6 507 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 4 759 тыс. руб.;
- на 31.12.2023 – 3 223 тыс. руб.

9. Заемные средства и долгосрочные обязательства

Структура обязательств:

Наименование показателя	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Долгосрочные заемные средства (1410)	19 820	6 850
Другие долгосрочные обязательства	—	—
Краткосрочные заемные средства (1510)	978	250
Итого заемные средства	20 798	7 100

Увеличение объёма заёмных средств в 2025 году связано с привлечением долгосрочного финансирования для развития деятельности и увеличения финансовых вложений.

3.10. Обязательства по аренде

Обществом заключены договоры аренды офисно-производственных помещений и средств производства на общую сумму ежемесячных выплат **196 тыс. руб.** Обязательства по аренде отражаются в составе кредиторской задолженности по мере их возникновения.

3.11. Кредиторская задолженность

Общая сумма кредиторской задолженности (строка 1520) составляет:

Вид задолженности	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Итого кредиторская задолженность	5 830	3 141	2 183

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, не содержит просроченных обязательств, что подтверждает платёжеспособность организации и отсутствие рисков штрафных санкций. Задолженность перед взаимозависимыми лицами отсутствует.

Задолженность перед поставщиками, персоналом по оплате труда, бюджетом и внебюджетными фондами погашается в установленные договорами и законодательством сроки. Неустоек (штрафов, пеней) за нарушение сроков оплаты в отчётном периоде не начислялось.

12. Выручка от продаж

Обществом получена выручка:

- за 2025 г.: **51 091 тыс. руб.;**
- за 2024 г.: **35 653 тыс. руб.**

Темп роста выручки составил 143,3% (прирост 43,3%).

13. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) сформированы следующим образом:

- за 2025 г.: **48 346 тыс. руб.;**
- за 2024 г.: **33 329 тыс. руб.**

В том числе управленческие расходы:

- за 2025 г.: **48 001 тыс. руб.;**
- за 2024 г.: **31 993 тыс. руб.**

Себестоимость продаж (без управленческих расходов) составила в 2025 г. 345 тыс. руб., в 2024 г. – 1 336 тыс. руб. Снижение себестоимости относительно выручки обусловлено изменением структуры реализуемых услуг.

14. Прочие расходы

Наименование расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Пени, штрафы по налогам и взносам	0	0
Пени и штрафы по хозяйственным договорам	0	0
Расходы на услуги банков	(включены в прочие)	(включены в прочие)

Наименование расхода	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие расходы	83	862
Итого прочие расходы	83	862

Снижение прочих расходов связано с отсутствием в 2025 году значительных операций, не связанных с основной деятельностью.

15. Налог на прибыль

Сумма налога, уплачиваемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, по данным декларации составляет:

- за 2025 г.: **534 тыс. руб.**;
- за 2024 г.: **355 тыс. руб.**

3.16. Иные показатели

- Доходы будущих периодов: отсутствуют.
- Проценты к получению: **348 тыс. руб.** (в 2025 г.), что свидетельствует о доходности предоставленных займов.
- Проценты к уплате: **728 тыс. руб.** (в 2025 г.). Рост процентных расходов связан с привлечением долгосрочных кредитов в условиях повышения ключевой ставки.
- Прочие доходы: **348 тыс. руб.** (в 2025 г.), в полном объёме представлены процентами к получению.
- Общество не формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.
- Обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

4. Анализ отчета о финансовых результатах и изменения капитала

4.1. Структура выручки и расходов

Основные показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение (+, -)
Выручка	51 091	35 653	+15 438
Расходы по обычной деятельности	(48 346)	(33 329)	+15 017
Управленческие расходы	(48 001)	(31 993)	+16 008
Проценты к уплате	(728)	0	-728
Прочие доходы	348	430	-82
Прочие расходы	(83)	(862)	+779
Налог при УСН	(534)	(355)	-179
Чистая прибыль	1 748	1 537	+211

Выручка увеличилась на **43,3%** по сравнению с 2024 годом. Расходы по обычной деятельности выросли пропорционально выручке (на 45,1%), что свидетельствует о сохранении контроля над затратами.

Чистая прибыль за отчетный период составила **1 748 тыс. руб.**, что на **13,7%** выше показателя предыдущего года. Положительная динамика обусловлена опережающим ростом выручки по сравнению с итоговым увеличением всех расходов.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году (348 тыс. руб.) представлены процентами к получению по предоставленным займам.

Прочие расходы в 2025 году (83 тыс. руб.) связаны с банковскими услугами и незначительными операциями.

4.3. Проценты к уплате

Увеличение процентов к уплате (с 0 до 728 тыс. руб.) объясняется привлечением долгосрочных заёмных средств в 2025 году и изменением условий кредитования (повышение ключевой ставки).

4.4. Изменения капитала

Движение капитала (тыс. руб.):

Показатель	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 31.12.2024	100	4 759	4 859
Чистая прибыль 2025 года	—	1 748	1 748
Остаток на 31.12.2025	100	6 507	6 607

Уставный капитал зарегистрирован в размере **100 тыс. руб.**, изменения в отчетном периоде не производились. Нераспределенная прибыль увеличилась за счет полученной чистой прибыли, что свидетельствует о финансовой устойчивости и способности генерировать положительный финансовый результат.

5. Общая оценка деятельности за 2025 год

5.1. Ключевые результаты деятельности

- **Выручка** выросла на **43,3%** (с 35 653 до 51 091 тыс. руб.), что свидетельствует о масштабировании бизнеса и увеличении спроса на услуги компании.
- **Чистая прибыль** увеличилась на **13,7%** (с 1 537 до 1 748 тыс. руб.). Несмотря на опережающий рост выручки, темп прироста прибыли ниже из-за увеличения процентных расходов (728 тыс. руб. в 2025 г. против 0 в 2024 г.) и роста управленческих затрат, связанных с расширением деятельности.
- **Рентабельность продаж** по чистой прибыли составила **3,4%** (против 4,3% в 2024 г.), что объясняется изменением структуры затрат и привлечением заёмного финансирования. При этом абсолютная величина прибыли остаётся достаточной для обеспечения устойчивости.

5.2. Финансовое положение и структура баланса

Активы компании на 31.12.2025 составили 33 235 тыс. руб., увеличившись более чем в два раза по сравнению с 2024 г. (15 100 тыс. руб.). Рост обеспечен как оборотными, так и внеоборотными активами:

- **Внеоборотные активы** (13 741 тыс. руб.) полностью представлены финансовыми вложениями – выданными займами. Это свидетельствует о наличии свободных денежных средств, размещаемых для получения процентного дохода.
- **Оборотные активы** (19 494 тыс. руб.) состоят из запасов (2 930 тыс. руб.), дебиторской задолженности (16 552 тыс. руб.) и минимального остатка денежных средств. Значительный объём дебиторской задолженности характерен для растущего бизнеса и обеспечен договорными обязательствами; просроченной задолженности нет.

Пассивы характеризуются высокой долей заёмных средств:

- **Капитал** – 6 607 тыс. руб. (уставный капитал 100 тыс. руб., нераспределённая прибыль 6 507 тыс. руб.). За год капитал вырос на 1 748 тыс. руб. за счёт чистой прибыли.
- **Долгосрочные займы** – 19 820 тыс. руб. (увеличение с 6 850 тыс. руб. на начало года). Привлечение долгосрочного финансирования позволило профинансировать рост дебиторской задолженности и финансовых вложений.
- **Краткосрочные обязательства:** займы 978 тыс. руб., кредиторская задолженность 5 830 тыс. руб. (в основном текущие расчёты с поставщиками и по оплате труда). Вся кредиторская задолженность погашается в срок, просрочек нет.

5.3. Финансовая устойчивость и ликвидность

- **Коэффициент автономии** (капитал / активы) = $6\,607 / 33\,235 = 0,20$. Низкое значение обусловлено высокой долей заёмного капитала. Однако привлечённые средства носят долгосрочный характер, что снижает риски рефинансирования.
- **Коэффициент текущей ликвидности** (оборотные активы / краткосрочные обязательства) = $19\,494 / (978 + 5\,830) = 19\,494 / 6\,808 \approx 2,86$. Значение значительно выше нормативного (>1), что свидетельствует о способности покрывать краткосрочные долги за счёт оборотных активов.
- **Оборачиваемость дебиторской задолженности** (выручка / средняя дебиторская задолженность) $\approx 51\,091 / ((16\,552 + 9\,290)/2) \approx 51\,091 / 12\,921 \approx 3,95$ **оборота в год** (около 92 дней). Рост задолженности пропорционален росту выручки, кредитная политика остаётся консервативной.

5.4. Эффективность использования ресурсов

- **Рентабельность активов** (чистая прибыль / средние активы) = $1\,748 / ((33\,235 + 15\,100)/2) \approx 1\,748 / 24\,168 \approx 7,2\%$ – положительный показатель, демонстрирующий отдачу от вложенных средств.
- **Рентабельность капитала** (чистая прибыль / средний капитал) = $1\,748 / ((6\,607 + 4\,859)/2) \approx 1\,748 / 5\,733 \approx 30,5\%$ – высокая эффективность использования собственных средств.

5.5. Факторы роста и риски

Ключевые факторы успеха:

- Активное расширение деятельности, подтверждённое ростом выручки на 43%.
- Умелое использование долгосрочного кредитования для финансирования оборотного капитала и инвестиций (финансовые вложения).
- Отсутствие просроченной задолженности и претензионной работы, высокая платёжная дисциплина.

Основные риски:

- Высокая зависимость от заёмного капитала (доля долга в пассивах – 62%). При дальнейшем повышении ключевой ставки возможно увеличение процентных расходов.
- Значительный объём дебиторской задолженности (почти 50% от валюты баланса), что создаёт риск кассовых разрывов в случае задержек платежей.
- Низкий остаток денежных средств требует тщательного управления ликвидностью, особенно с учётом ежемесячных арендных платежей в размере 196 тыс. руб.

5.6. Выводы

ООО «ПРОФСТРОЙ» продемонстрировало уверенный рост выручки и чистой прибыли в 2025 году, сохранив контроль над затратами и платёжную дисциплину. Финансовая структура характеризуется активным использованием долгосрочных займов, что позволило нарастить дебиторскую задолженность и выданные займы. Компания обладает высоким уровнем текущей ликвидности и рентабельности собственного капитала.

Для поддержания устойчивости рекомендуется контролировать оборачиваемость дебиторской задолженности, диверсифицировать источники финансирования и поддерживать достаточный резерв денежных средств для покрытия операционных расходов и процентных платежей. В целом деятельность компании оценивается как **финансово успешная и динамично развивающаяся**.

6. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами (аффилированными лицами). Сделки с аффилированными лицами (участниками общества, руководством) в отчетном периоде совершались на рыночных условиях. Задолженность по расчетам с аффилированными лицами на отчетную дату отсутствует.

В целях настоящей бухгалтерской отчетности Общество выделяет следующие связанные стороны:

Участники Общества: Владимир Ильич Портяной (гражданин Российской Федерации) с долей 80% и юридическое лицо ПК "РЕСУРС" с долей 20%.

Дочерние Общества: отсутствуют.

Зависимые Общества (через участников Общества): ПК "РЕСУРС" (ИНН 9717041504).

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон не создавался, сомнительной задолженности нет. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Основной управленческий персонал: единоличный исполнительный орган (генеральный директор Общества) – Слащева Татьяна Евгеньевна.

Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых договоров.

Операции со связанными сторонами: по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

7. Риски и допущения, события после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Деятельность организации подвержена стандартным рыночным и кредитным рискам. Управление рисками осуществляется путем диверсификации клиентской базы и оперативного контроля дебиторской задолженности. На отчетную дату отсутствуют факторы, ставящие под сомнение способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой.



31 марта 2026 года
Генеральный директор
Т.Е. Слащева