Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Профбилдинг»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «Профбилдинг»
Дата регистрации 07.05.2009
ИНН 7839404254;
ОГРН 1097847133108;
Адрес местонахождения 92007, Санкт-Петербург г, ул. Боровая, д. 116, литер А, пом. ЛОТ Б.16.А.02.14
Численность на отчетную дату: 23 человек;
Основной вид деятельности: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
Размер уставного капитала: 10 000 (десять тысяч) рублей;
Участники Общества: - Борщев Дмитрий Валерьевич;
Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

ООО «Профбилдинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Отраслевые стандарты учета: Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не получало гос. поддержку в отчетном периоде.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
Учет основных средств:
к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы:
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенность:
Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Изменения в учетную политику: в отчетном периоде не вносились.

4. Расшифровка основных показателей отчетности

Основные средства: в отчетном периоде основные средства не приобретались;
Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность состоит из двух частей:
- выданные авансы – 2 526 тыс. руб., срок оборачиваемости 1 месяц (краткосрочная задолженность);
- задолженность покупателей – 16 476 тыс. руб. текущая задолженность срок оборачиваемости 1 месяц (краткосрочная задолженность);
По состоянию на отчетную дату у Общества остались полученные займы на сумму 6 393 тыс. руб. срок погашение займа - 2027 год;
Кредиторская задолженность: основные статьи кредиторской задолженности это:
- полученные авансы, реализация, по которой наступает в 2026 году в сумме 20 236 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками в 1 625 тыс. руб.

5. Информация о деятельности и планах

Общество планирует осуществлять деятельность в дальнейшем с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Ликвидация и реорганизация не планируется.

В 2026 году планируется дальнейшие развитие деятельности.

6. Информация об инвентаризации:

Инвентаризация проводилась на 31.12.2025 год: излишков и недостачи выявлено не было.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Управляющий Борщев Дмитрий Валерьевич.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Управляющий ООО «Профбилдинг» А.А. Васильев