

# **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

## **Раздел 1. Общие сведения.**

- 1.1.** Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФОПАЛУБКА" (далее – Общество).
- 1.2.** Юридический адрес: 107113, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул. Лобачика, д. 17, этаж 9, ком. 28
- 1.3.** ОГРН 1217700549582, ИНН 9718181624, КПП 771801001, дата регистрации 17.11.2021
- 1.4.** Учредители (участники) Общества: Засядьвовк Игорь Анатольевич- доля 100 %
- 1.5.** Основной вид деятельности: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 77.39
- 1.6.** Средняя численность за 2025 год составила 81 человек, за 2024 год – 85 человек.
- 1.7.** Структурных подразделений в Обществе нет.
- 1.8.** Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.9.** Совместная деятельность не осуществлялась.
- 1.10.** Общество является малым предприятием, о чем с 10.12.2021 г. в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства внесена соответствующая запись.
- 1.11.** Общество не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.
- 1.12.** Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств
- 1.13.** Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества:  
– Генеральный директор: Макаров Владислав Вячеславович
- 1.14.** Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **Раздел 2. Информация об учетной политике.**

- 2.1.** Общие положения:
  - Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г., разработанных в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).
  - Поскольку Общество попадает под обязательный аудит, Общество не имеет право воспользоваться п. 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и формировать по итогам 2025 года упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Таким образом, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.
  - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2025 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2025 год.
- 2.2.** При раскрытии информации Общество учитывало, что показатель бухгалтерской отчетности признается существенным в сумме, отношение которой к валюте баланса (общему итогу

соответствующих данных) за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в форме «Бухгалтерский баланс» — валюта баланса;
- в форме «Отчет о финансовых результатах» — сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в форме «Отчет о движении денежных средств» — общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

**2.3.** Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерским подразделением.

**2.4.** Для ведения бухгалтерского учета применяется обычная форма (с использованием регистров бухгалтерского учета для всех активов и обязательств).

## **2.5. Основные средства**

**2.5.1.** Группировка основных средств (далее также – ОС) осуществляется по видам. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Здания;
- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Офисное оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- Земельные участки;
- Строительная опалубка.

**2.5.1.** После признания объекты ОС по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

**2.5.2.** В отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, со сроком использования свыше 12 месяцев ведется бухгалтерский учет без ограничения минимальной стоимости.

**2.5.3.** Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в сумме более **100 000** руб. и с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

**2.5.4.** Срок полезного использования (далее также – СПИ) основных средств определяется по каждому вновь введенному в эксплуатацию объекту основных средств устанавливается в зависимости от его принадлежности к одной из групп однородных основных средств.

**2.5.5.** Начисление амортизации объектов основных средств производится ежемесячно линейным способом. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

**2.5.6.** Способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость проверяется один раз в год – на 31 декабря; порядок пересмотра способа начисления амортизации, СПИ и ликвидационной стоимости (в случае необходимости пересмотра) утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

**2.5.7.** Проверка на обесценение основных средств и капитальных вложений Обществом осуществляется с учетом нижеследующего:

- ОС (капитальные вложения) проверяется на обесценение один раз в год на 31 декабря;
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.
- порядок уменьшения балансовой стоимости ОС в случае их обесценения утверждаются руководителем Общества отдельным распорядительным документом.

## **2.6. Учет аренды**

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Право пользования активом равно его справедливой стоимости, которая равна приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- Обязательство по аренде равно приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей (без НДС), дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях на дату начала применения ФСБУ 25/2018.

**2.7.** В связи с отсутствием на балансе Общества активов, подлежащих учету в составе НМА, порядок учета вышеуказанных активов в пояснениях не приводится.

## **2.8. Запасы**

- Учет материалов ведется по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».
- Затраты, которые в соответствии с законодательством РФ должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.
- При отпуске в производство или ином выбытии материально-производственных запасов (включая товары, передаваемые в продажу) их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

## **2.9. Финансовые вложения**

- Общество не применяет методы оценки по дисконтированной стоимости в отношении предоставленных займов.
- При выбытии стоимость финансовых вложений их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

## **2.10. Прочие объекты учета**

**2.11.** Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов единовременно в момент возникновения.

**2.12.** В бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам создаются в следующем порядке: Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

**2.13.** В бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков создается в следующем порядке:

- Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как отношение предполагаемой суммы расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов) к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда (с учетом страховых взносов) без учета отпускных.

- Процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков составляет: по всему персоналу Общества – 9,08 %.
- Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как произведение суммы фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов без учета отпускных на процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков.
- По состоянию на 31 декабря отчетного года размер оценочного обязательства корректируется на основании данных о количестве заработанного, но не использованного отпуска и величины среднедневного заработка по каждому работнику Общества.
- Остаток резерва на оплату отпусков в размере суммы, необходимой для оплаты неиспользованного работниками Общества отпуска, подлежит переносу на следующий год.
- Сумма резерва по отпускным выплатам рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка работника. Сумма обязательств по выплате отпускных рассчитывается для каждого сотрудника отдельно и потом суммируется.
- В случае если сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь) < Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска, то в состав расходов по обычным видам деятельности в корреспонденции со счетом учета резерва на оплату отпусков дополнительно включается сумма, определяемая как:
- Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска – Сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь).
- В случае если сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь) > Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска, то в состав прочих доходов в корреспонденции со счетом учета резерва на оплату отпусков дополнительно включается сумма, определяемая как: Сумма остатка резерва на конец года (после отнесения на счет резерва фактических расходов на оплату отпусков за декабрь) - Сумма, необходимая для оплаты неиспользованного отпуска.

**2.14.** В бухгалтерском учете учет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется в следующем порядке: Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68 «Расчеты по налогам и сборам». Отложенные налоговые обязательства отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Налог на прибыль» счета 68 «Расчеты по налогам и сборам».

**2.15.** К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды.

**2.16.** Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

**2.17.** По способу включения в себестоимость оказываемых услуг затраты группируются на производственные и общехозяйственные (управленческие).

- Производственные расходы — это расходы, которые непосредственно (прямо) связаны с оказанием услуг по основной деятельности.
- Расходы производственных подразделений учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и ежемесячно списываются в состав прямых расходов в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением по калькуляционным объектам пропорционально прямым производственным расходам.
- Общехозяйственные затраты, которые непосредственно не связаны с оказанием услуг по основной деятельности, но необходимы для деятельности Общества в целом собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы») и подлежат списанию в конце отчетного периода в качестве

управленческих расходов в полном объеме без распределения по видам деятельности на счет 90. 08 «Управленческие расходы».

— Незавершенное производство отсутствует.

**2.18.** Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов/расходов, связанных с куплей/продажей иностранной валюты и доходов/расходов по операциям реализации имущественных прав.

**2.19.** В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются следующие расходы:

- расходы на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения и иных результатов интеллектуальной деятельности на основании лицензионных и других аналогичных договоров;
- расходы на приобретение лицензий;
- расходы по договорам обязательного и добровольного страхования, заключенным на срок более одного отчетного периода.

**2.20.** Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Период, к которому относятся расходы будущих периодов определяется приказом руководителя с установлением способа и срока списания данных расходов.

**2.21.** Расходы будущих периодов, срок списания которых на дату формирования бухгалтерской отчетности составляет более 12 месяцев, отражаются в составе строки бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы». Прочие расходы будущих периодов отражаются в составе строки «Запасы».

## **2.22. Денежные потоки**

Денежные потоки отражаются в «Отчете о движении денежных средств» свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных средств являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него.
- В денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, включаются суммы перечисленного НДФЛ и страховых взносов.

**2.23.** Влияние предстоящих изменений в учетной политике на 2026 год на момент подписания отчетности не может быть обоснованно оценено.

## **Раздел 3. Сведения об отдельных активах и обязательствах.**

**3.1.** В составе строки 1150 «Основные средства» учтено:

| Наименование                               | Балансовая стоимость (тыс. руб.) на |                  |                  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                            | 31.12.2025                          | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
| <b>Основные средства всего, в т. ч.:</b>   | <b>780 882</b>                      | <b>1 018 941</b> | <b>1 164 006</b> |
| Машины и оборудования                      | 148 468                             | 148 280          | 166 018          |
| Офисное оборудование                       | ---                                 | 110              | 230              |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 90                                  | 1 015            | 1 773            |
| Другие виды основных средств               | 5 006                               | ---              | ---              |
| Строительная опалубка                      | 627 318                             | 869 536          | 995 985          |

| Наименование                                                                     | Балансовая стоимость (тыс. руб.) на |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                  | 31.12.2025                          | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
| <b>Права пользования активами (в т.ч. арендованного имущества) всего, в т. ч</b> | <b>86 760</b>                       | <b>87 711</b>    | <b>44 978</b>    |
| ППА нежилое помещение                                                            | 9 214                               | 8 043            | 3 248            |
| ППА земельные участки                                                            | 76 405                              | 76 405           | 38 302           |
| ППА блок-контейнеры                                                              | 1 141                               | 3 263            | 3 428            |
| <b>Итого по строке 1150</b>                                                      | <b>867 642</b>                      | <b>1 106 652</b> | <b>1 208 984</b> |

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2024 составила 1 106 652 тыс. руб., в том числе:

- Предоставленных за плату во временное пользование (строительная опалубка) составляет 869 536 тыс. руб.;
- Прочие основные средства в организации составляет 149 405 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 867 642 тыс. руб., в том числе:

- Предоставленных за плату во временное пользование (строительная опалубка) составляет 627 318 тыс. руб.;
- Прочие основные средства в организации 153 564 тыс. руб.

### Учет аренды

**3.1.1.** Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

**3.1.2.** В целях определения приведенной стоимости будущих арендных (лизинговых) платежей для договоров аренды и договоров лизинга, по которым ставка дисконтирования не может быть определена прямым путем в качестве ставки дисконтирования применяется ставка бескупонной доходности государственных облигаций.

**3.1.3.** Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

**3.1.4.** Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

**3.1.5.** Срок полезного использования ППА определяется исходя: для договоров аренды нежилых помещений, земельных участков – из срока договора аренды.

ППА был признан по фактической стоимости (по каждому активу), которая включала в себя только величину первоначальных обязательств по аренде, поскольку:

- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты не осуществлялись,
- дополнительные затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, Обществом также не осуществлялись;
- величина оценочного обязательства (по демонтажу, по перемещению предмета аренды (лизинга), по восстановлению окружающей среды и пр.), признана равной нулю поскольку соответствующие условия в договоре аренды отсутствуют.

**3.2.** В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

| Наименование                                             | Сумма (тыс. руб.) на |               |              |
|----------------------------------------------------------|----------------------|---------------|--------------|
|                                                          | 31.12.2025           | 31.12.2024    | 31.12.2023   |
| <b>Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:</b> | <b>31 812</b>        | <b>14 950</b> | <b>9 080</b> |
| Материалы                                                | 210                  | 132           | 154          |
| Основные средства                                        | 44                   | 1             | 341          |
| Оценочные обязательства и резервы                        | 1 332                | ---           | ---          |
| Расходы будущих периодов                                 | 3                    | 10            | ---          |
| Убытки прошлых лет                                       | 17 740               | ---           | ---          |
| Арендные обязательства                                   | 12 483               | 14 807        | 8 585        |

Признание ОНА в отчетном периоде в основном связано с признанием только в бухгалтерском учете обязательств по долгосрочной аренде. Погашение ОНА в отчетном периоде не было.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль, отложенные налоговые активы пересчитаны по действующей с 01.01.2025 ставке 25 % и в межотчетный период на 31.12.2024 года были внесены корректировки отложенного налога. Возникшая в результате пересчета разница в сумме 311 тыс. руб. отнесена на счет учета прибылей (убытков) 2025 года.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения (за исключением изменений применяемых налоговых ставок), как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

### 3.3. В составе строки 1210 «Запасы» учтено:

| Наименование                  | Фактическая стоимость (тыс. руб.) на |               |              |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|
|                               | 31.12.2025                           | 31.12.2024    | 31.12.2023   |
| <b>Запасы всего, в т. ч.:</b> | <b>11 657</b>                        | <b>10 772</b> | <b>3 891</b> |
| Материалы                     | 11 657                               | 10 772        | 3 891        |

Обществом не создается резерв под обесценение запасов, т. к. в условиях роста рыночной стоимости материалов признаки обесценения отсутствуют.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) отсутствуют.

### 3.4. В составе строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» учтено:

| Наименование                                          | Сумма (тыс. руб.) на |                |                |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                                       | 31.12.2025           | 31.12.2024     | 31.12.2023     |
| <b>Налог на добавленную стоимость всего, в т. ч.:</b> | <b>10 232</b>        | <b>182 517</b> | <b>205 528</b> |
| НДС по приобретенным МПЗ                              | 4 377                | 131 582        | 162 534        |
| НДС по приобретенным ОС                               | 1 351                | 43 021         | 42 985         |
| НДС по приобретенным услугам                          | 4 504                | 7 914          | 9              |

**3.5. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» учтено:**

| Наименование                                    | Сумма (тыс. руб.) на |                |               | Сумма резерва <sup>1</sup> (тыс. руб.) на |            |            |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------|---------------|-------------------------------------------|------------|------------|
|                                                 | 31.12.2025           | 31.12.2024     | 31.12.2023    | 31.12.2022                                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| <b>Дебиторская задолженность всего, в т. ч.</b> | <b>21 892</b>        | <b>136 801</b> | <b>30 486</b> | ---                                       | ---        | ---        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | 14 164               | 70 172         | 20 577        | ---                                       | ---        | ---        |
| Авансы выданные                                 | ---                  | 8 120          | 1 649         | ---                                       | ---        | ---        |
| Прочие                                          | 7 728                | 58 509         | 8 260         | ---                                       | ---        | ---        |

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, поскольку дебиторская задолженность по сомнительным долгам не является сомнительной как в текущем, так и в предыдущих периодах.

**3.6. В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» учтено:**

| Наименование                                                    | Сумма (тыс. руб.) на |            |            |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|------------|------------|
|                                                                 | 31.12.2025           | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты всего, в т. ч.:</b> | <b>15 432</b>        | <b>136</b> | <b>8</b>   |
| Расчетные счета                                                 | 15 432               | 136        | 8          |

**3.7. В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» учтено:**

| Наименование                                   | Сумма (тыс. руб.) на |               |            |
|------------------------------------------------|----------------------|---------------|------------|
|                                                | 31.12.2025           | 31.12.2024    | 31.12.2023 |
| <b>Прочие оборотные активы всего, в т. ч.:</b> | <b>36 642</b>        | <b>99 785</b> | <b>71</b>  |
| Расходы будущих периодов                       | 36 642               | 99 785        | 71         |

**3.8. В составе строки 1310 «Уставный капитал» учтено:**

| Наименование                            | Сумма (тыс. руб.) на |            |            |
|-----------------------------------------|----------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2025           | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| <b>Уставный капитал всего, в т. ч.:</b> | <b>30</b>            | <b>30</b>  | <b>30</b>  |
| Засядьвовк Игорь Анатольевич            | 30                   | 30         | 30         |

**3.9. В составе строки 1410 «Заемные средства» (долгосрочные обязательства) учтено:**

| Наименование                            | Сумма (тыс. руб.) на |            |            |
|-----------------------------------------|----------------------|------------|------------|
|                                         | 31.12.2025           | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| <b>Заемные средства всего, в т. ч.:</b> | <b>---</b>           | <b>80</b>  | <b>80</b>  |
| Долгосрочные займа, в т.ч:              | ---                  | 80         | 80         |
| Засядьвовк Игорь Анатольевич            | ---                  | 80         | 80         |

В 2021-2022 году был предоставлен беспроцентный договор займа учредителем ООО «ПрофОпалубка» - Засядьвовком Игорем Анатольевичем для обеспечения жизнедеятельности компании.

**3.10 В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:**

| Наименование                                                    | Сумма (тыс. руб.) на |               |               |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                                                 | 31.12.2025           | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
| <b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:</b> | <b>23 056</b>        | <b>19 427</b> | <b>10 329</b> |
| Материалы                                                       | 69                   | 24            | 43            |
| Основные средства                                               | 22 800               | 18 659        | 9 439         |
| Проценты по обязательствам                                      | 186                  | 743           | 847           |

<sup>1</sup> резерв по сомнительным долгам

| Наименование             | Сумма (тыс. руб.) на |            |            |
|--------------------------|----------------------|------------|------------|
|                          | 31.12.2025           | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Расходы будущих периодов | 1                    | 1          | ---        |

В отчетном периоде признание ОНО в основном связано с признанием только в бухгалтерском учете прав пользования активами и процентов по арендным обязательствам. Погашение ОНА в отчетном периоде было несущественным.

**3.11** В составе строки 1450 «Прочие обязательства» учтено:

| Наименование                                | Сумма (тыс. руб.) на |               |               |
|---------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                             | 31.12.2025           | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
| <b>Прочие обязательства всего, в т. ч.:</b> | <b>2 056</b>         | <b>17 930</b> | <b>23 809</b> |
| Обязательства по аренде                     | 2 056                | 17 930        | 23 809        |

В составе строки 1450 отражены долгосрочные обязательства по аренде со сроком погашения свыше 12 месяцев.

**3.12.** В составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» учтено:

| Наименование                                      | Сумма (тыс. руб.) на |                  |                  |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                                                   | 31.12.2025           | 31.12.2024       | 31.12.2023       |
| <b>Кредиторская задолженность всего, в т. ч.:</b> | <b>970 305</b>       | <b>1 429 609</b> | <b>1 379 058</b> |
| Авансы полученные                                 | 552 159              | 45               | 287              |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 412 627              | 1 416 947        | 1 370 318        |
| Расчеты по налогам и сборам                       | 141                  | 264              | 381              |
| Прочая кредиторская задолженность                 | 5 378                | 12 353           | 8 072            |

**3.13.** В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

| Наименование                                                                                 | Сумма (тыс. руб.) на |              |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|
|                                                                                              | 31.12.2025           | 31.12.2024   | 31.12.2023   |
| <b>Оценочные обязательства всего, в т. ч.:</b>                                               | <b>5 329</b>         | <b>5 581</b> | <b>4 186</b> |
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков <i>(ожидаемый срок исполнения – 2026 год)</i> | 5 329                | 5 581        | 4186         |

Сумма оценочного обязательства, признанная (списанная) в отчетном периоде, составила:

| Наименование                                   | Сумма (тыс. руб.) |              |                              |
|------------------------------------------------|-------------------|--------------|------------------------------|
|                                                | Признано          | Погашено     | Списано как избыточная сумма |
| <b>Оценочные обязательства всего, в т. ч.</b>  | <b>9 311</b>      | <b>9 481</b> | <b>82</b>                    |
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 9 311             | 9 481        | 82                           |

**3.14.** В составе строки 1550 «Прочие обязательства» учтено:

| Наименование                                | Сумма (тыс. руб.) на |               |               |
|---------------------------------------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                             | 31.12.2025           | 31.12.2024    | 31.12.2023    |
| <b>Прочие обязательства всего, в т. ч.:</b> | <b>---</b>           | <b>52 388</b> | <b>14 876</b> |
| Обязательства по аренде                     | ---                  | 52 388        | 14 876        |

В составе строки 1550 «Прочие обязательства» отражены краткосрочные обязательства по аренде со сроком погашения меньше 12 месяцев.

## Раздел 4. Сведения об отдельных доходах и расходах.

### 4.1. Структура доходов Общества представлена следующим образом:

| Наименование                                                                              | Сумма (тыс. руб.) |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                                                                           | За 2025г.         | За 2024г.      |
| <b>Выручка (строка 2110) всего, в т. ч.:</b>                                              | <b>500 225</b>    | <b>363 426</b> |
| Выручка от сдачи оборудования (строительная опалубка) в аренду                            | 500 225           | 363 426        |
| <b>Прочие доходы (строка 2340) всего, в т. ч.:</b>                                        | <b>27 330</b>     | <b>59 715</b>  |
| Списание кредиторской и дебиторской задолженности                                         | ---               | ---            |
| Доходы, связанные с безвозмездным получением товаров (работ, услуг)                       | ---               | ---            |
| Возмещение причиненного ущерба                                                            | 14 426            | 56 370         |
| Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации                                   | 4 912             | 3 101          |
| Оценочные обязательства по оплате труда                                                   | 82                | 241            |
| Реализация иного имущества                                                                | 7 077             | ---            |
| Прочие                                                                                    | 833               | ---            |
| Выплате процентов при размещении денежных средств в виде неснижаемого остатка на р/счете. | ---               | ---            |
| Расходы на питание работников                                                             | ---               | ---            |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров                                |                   | 3              |

### 4.2. Структура расходов Общества в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

| Наименование                                               | Сумма (тыс. руб.) |                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                            | За 2025г.         | За 2024г.        |
| <b>Себестоимость продаж (строка 2120) всего, в т. ч.</b>   | <b>(554 175)</b>  | <b>(395 402)</b> |
| Сдача оборудования в аренду                                | (554 175)         | (395 402)        |
| Ремонт бытовых помещений                                   | ---               | ---              |
| <b>Управленческие расходы (строка 2220) всего, в т. ч.</b> | <b>(15 645)</b>   | <b>(13 450)</b>  |
| Расходы на оплату труда                                    | (8 046)           | (8 711)          |
| Страховые взносы                                           | (1 410)           | (1 501)          |
| Арендные платежи                                           | (3 407)           | (959)            |
| Топливные карты                                            | (426)             | (476)            |
| Амортизация основных средств (26 счет)                     | (58)              | (81)             |
| Обслуживания программного обеспечения                      | (902)             | (909)            |
| Услуги аутсорсинга                                         | ---               | ---              |
| Прочие затраты                                             | (1 396)           | (813)            |
| <b>Проценты к уплате (строка 2330) всего, в т. ч.:</b>     | <b>(3 425)</b>    | <b>(4 531)</b>   |
| Процентные расходы по аренде                               | (3 425)           | (4 531)          |
| <b>Прочие расходы (строка 2350) всего, в т. ч.</b>         | <b>(50 267)</b>   | <b>(5 437)</b>   |
| В т.ч. Реализация иного имущества                          | (4 738)           | ---              |

**4.3.** Сумма текущего налога на прибыль по данным налоговой декларации составила: в 2024 г. – 132 тыс. руб.; в 2025 г. отложенный налог на прибыль составляет 14 353 тыс. руб. Расчет текущего и отложенного налога:

| № п/п | Наименование                                                                      | Сумма (тыс. руб.) |           |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|
|       |                                                                                   | За 2024г.         | За 2023г. |
| 1     | Прибыль до налогообложения                                                        | (95 957)          | 4 321     |
| 2     | Постоянная разница                                                                | ---               | ---       |
| 3     | Отложенный налог за отчетный период $(([3.2] - [3.4]) - ([3.1] - [3.3]) + [3.5])$ | 14 353            | (3 243)   |
| 3.1   | ОНА на начало отчетного периода                                                   | 9 095             | 9 095     |
| 3.2   | ОНА на конец отчетного периода                                                    | 31 813            | 14 950    |
| 3.3   | ОНО на начало отчетного периода                                                   | 10 329            | 10 329    |

| №<br>п/п | Наименование                                             | Сумма (тыс. руб.) |              |
|----------|----------------------------------------------------------|-------------------|--------------|
|          |                                                          | За 2024г.         | За 2023г.    |
| 3.4      | ОНО на конец отчетного периода                           | 23 056            | 19 427       |
| 3.5      | ОНО/ОНА корректировка за счет чистой прибыли             | (1 119)           | (57)         |
| 4        | Текущий налог на прибыль (см. выше)                      | ---               | <b>(132)</b> |
| 5        | Доход (расход) по налогу за отчетный период ([3] + ([4]) | <b>14 353</b>     | (3 375)      |
| 6        | Условный доход/расход по налогу (-[1] x 25%)             | (23 989)          | 864          |
| 7        | Постоянный налоговый доход/расход (-[2] x 25%)           | ---               | ---          |
| 8        | Прочее                                                   | ---               | (2)          |
| 9        | Чистая прибыль (([1] + [5] + [8])                        | (81 604)          | 944          |

## Раздел 5. Связанные стороны (аффилированные лица) и бенефициары.

| Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Физические лица</b>                                |                                                     |                                                                                  |
| Засядьвовк Игорь Анатольевич                          | Гражданство Российской Федерации                    | Участник, бенефициарный владелец, Генеральный директор, доля 100%                |
| ---                                                   | ---                                                 | Участник, бенефициарный владелец                                                 |

| Наименование (ФИО) связанной стороны | Вид операций | Условия и сроки завершения расчетов | Сумма операций, тыс. руб. |         | Сумма задолженности на 31.12.2025, тыс. руб. |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------------------|---------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                                      |              |                                     | 2025г.                    | 2024 г. |                                              |
| ---                                  | ---          | ---                                 | ---                       | ---     | ---                                          |

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

- в 2024 г. – 17 838 тыс. руб., начисленная на нее сумма страховых взносов – 3 034 тыс. руб.;
- в 2025 г. – 18 391 тыс. руб. начисленная на нее сумма страховых взносов – 3 149 тыс. руб.

Долгосрочных и иных вознаграждений не выплачивалось.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись только в безналичной форме.

## Раздел 6. Оценка деловой активности

Основным арендатором оборудования (строительной опалубки) ООО «ПРОФОПАЛУБКА» является АО «МСУ-1», которое осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий.

В планах Общества на 2026 год, заключение новых долгосрочных контрактов.

## Раздел 7. Информация по прекращению деятельности

**7.1.** События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

**7.2.** В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**7.3.** Прекращенных операций не было.

## **Раздел 8. События после отчетной даты**

**8.1.** Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

- после отчетной даты дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный финансовый год не объявлялись;

**8.2.** Иные события после отчетной даты отсутствуют.

## **Раздел 9. Прочая информация**

### **9.1. Страновые и региональные риски**

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

**9.2.** Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Общества отсутствуют.

**9.3.** В отношении Общества не ведётся судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества. Прочие условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

**9.4.** Вероятность уменьшения экономических выгод при наличии обязанности, возникшей из прошлых событий хозяйственной деятельности, отсутствует.

**9.5.** Затраты на энергетические ресурсы Обществом не осуществлялись.

**9.6.** Экологическая деятельность Обществом не осуществлялась.

Генеральный директор ООО «ПРОФОПАЛУБКА»  
МП

Макаров В. В.