ООО «Электропроф»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование юридического лица

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Электропроф».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «Электропроф».

1.2. Государственная регистрация

Общество с ограниченной ответственностью «Электропроф» (далее «Общество») создано 16 января 2007 года на основании Решения №1 единственного участника, являющегося владельцем 100% доли в Уставном капитале.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 19.01.2007, ОГРН 1079847034981

1.3. Организационно-правовая форма/форма собственности

Организационно-правовая форма Общества: 12300 - Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: 16 – частная.

1.4. Адрес юридического лица

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 191028, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Литейный округ, ул. Кирочная, д. 8, литера А, помещ. 133-Н, ком. 2.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 191028, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Литейный округ, ул. Кирочная, д. 8, литера А, помещ. 133-Н, ком. 2.

1.5. Сведения об основных видах деятельности

Основным видом деятельности Общества является строительство жилых и нежилых зданий.

1.6. Филиалы, представительства и иные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений, а именно:

- Обособленное подразделение ООО «Электропроф» в г. Одинцово (закрыто 16.07.2025);
- Обособленное подразделение ООО «Электропроф» в г. Великий Новгород;
- Обособленное подразделение ООО «Электропроф» в г. Балаково
- Обособленное подразделение ООО «Электропроф» в г. Москве.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

1.7. Среднегодовая численность работающих

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025 год составила 318 человек.

1.8. Сведения об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества является Общее собрание участников, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Участником общества является физическое лицо – Рябов Леонид Александрович.

Информация о единоличном исполнительном органе:

Период		ФИО/Наименование
с	по	
27.06.2016	31.12.2025	Генеральный Директор Рябов Леонид Александрович

1.9. Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

На 31.12.2024: 1 доллар – 101,6797 руб.; 1 евро – 106,1028 руб.; 1 китайский юань – 13,4272 руб.
На 31.12.2025: 1 доллар – 78,2267 руб.; 1 евро – 92,0938 руб.; 1 китайский юань – 11,1592 руб.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, которая подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и формирования отчетности.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчётности приводятся в тысячах рублей.

При раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатель признается существенным, если его доля превышает 15% от большей из величин: валюты баланса или показателя выручки по Отчету о финансовых результатах.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6 /2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).
Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

1) по переоцененной стоимости – автотранспортные средства. Основные средства этой группы подлежат переоценке по рыночной стоимости 1 раз в 3 года.

Переоценка ОС, входящих в группу Транспортные средства производилась по состоянию на 31.12.2022г.

а) по первоначальной стоимости - все остальные группы ОС.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объект включается в состав основных средств, если его первоначальная или переоцененная стоимость превышает 100 000 руб.

Суммы переоценки отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, отраженные в составе совокупного финансового результата без включения в прибыль (убыток), формируют показатель накопленной дооценки таких основных средств. Первоначально накопленная дооценка отражается обособленно в составе капитала в бухгалтерском балансе организации.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Расшифровка наличия и движения основных средств, отраженных по строке 1150 «Бухгалтерский баланс» приведена в Приложении № 2 Раздела 2.1. «Наличие и движение основных средств».

2.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2024 в составе нематериальных активов числится стоимость неисключительных прав на программу Spider Project Desktop Plus стоимостью 165 000 руб.

В 2024 году было принято решение о реализации проекта производства гнутого стекла. Для этого был оплачен и принят проект, стоимость которого отражена в составе капитальных вложений в нематериальные активы. Стоимость капитальных вложений в проект отражена по счету 08 субсчет 05 «Приобретение нематериальных активов». Кроме того, была приобретена программа «Система Project Point» стоимостью 560 тысяч рублей.

В отчетном периоде приобретения объектом НМА не было.

Амортизация введенных в эксплуатацию нематериальных активов производится линейным способом. Сумма накопленной амортизации по состоянию на 31.12.2025 составляет 608 тыс. руб.

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

В соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 запасы учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Списание материально-производственных запасов производится по методу средней себестоимости.

Запасы Общества оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация по движению денежных средств и денежных эквивалентов представляется Обществом в Отчете о движении денежных средств в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту

«Отчёт от движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), отвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Центральным Банком Российской Федерации на соответствующие даты.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490.

2.6. Резервы

Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 103 669 тыс. руб. по обязательствам ООО «ТРЕСТ-2» ИНН 5321057826. Общество находится в процедуре банкротства. Требования ООО «Электропроф» заявлены в реестре кредиторов.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Общество создает резерв на выплату отпусков. В сумму резерва входят расходы на выплату отпускных, а также на взносы по обязательному страхованию. Резерв на выплату ежегодных отпусков создан в сумме 13 409 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 года.

2.8. Займы и кредиты.

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В отчетном периоде у Общества имели место просроченные обязательства по кредитам. Кроме того, вследствие расторжения контрактов с АНО ЦКРТ были предъявлены к оплате выданные банковские гарантии, которые по состоянию на 31.12.2025 года учтены в составе краткосрочных кредитов и займов.

По состоянию на 31.12.2025г. в составе краткосрочной задолженности учтены:

Контрагент	Вид задолженности	Договор	Сумма, тыс. руб.
ООО Рилайнс	займ	Договор процентного займа №ЗМ-22/24 от 09.07.2024	19 500
ООО Рилайнс	проценты	Договор процентного займа №ЗМ-22/24 от 09.07.2024	4 137
ПАО Сбербанк	кредит	Кредитный договор № N 7841352638-24-1 от 26.04.2024	138 462
ПАО Сбербанк	кредит	Кредитный договор № 7841352638-24-2 от 10.07.2024	35 000
ПАО Сбербанк	кредит	Банковская гарантия № 7841352638-23-Г12 от 21.12.2023	285 978

ПАО Сбербанк	кредит	Банковская гарантия № 7841352638-23-Г17 от 21.12.2023	159 501
ПАО Сбербанк	кредит	Банковская гарантия № 7841352638-23-Г6 от 21.12.2023	170 427
ПАО Сбербанк	проценты	Банковская гарантия № 7841352638-23-Г12 от 21.12.2023	3 668
ПАО Сбербанк	проценты	Банковская гарантия № 7841352638-23-Г17 от 21.12.2023	2 070
ПАО Сбербанк	проценты	Банковская гарантия № 7841352638-23-Г6 от 21.12.2023	5 542
ПАО Сбербанк	проценты	Кредитный договор № 7841352638-24-2 от 10.07.2024	2 382
ПАО Сбербанк	проценты	Кредитный договор № N 7841352638-24-1 от 26.04.2024	8 546
Банк ВТБ (ПАО)	кредит	Банковская гарантия №IGR24/SONW/0155 от 19.09.2024	103 618
Банк ВТБ (ПАО)	кредит	Банковская гарантия №IGR24/SONW/0157 от 01.10.2024	15 517
Банк ВТБ (ПАО)	кредит	Банковская гарантия №IGR24/SONW/0174 от 02.12.2024	41 027
Банк ВТБ (ПАО)	проценты	Банковская гарантия №IGR24/SONW/0155 от 19.09.2024	3 168
Банк ВТБ (ПАО)	проценты	Банковская гарантия №IGR24/SONW/0157 от 01.10.2024	202
Банк ВТБ (ПАО)	проценты	Банковская гарантия №IGR24/SONW/0174 от 02.12.2024	535
Банк «Санкт-Петербург»	овердрафт	Дог № 0108-23-002265 от 11.05.2023	27 842
Банк «Санкт-Петербург»	проценты	Дог № 0108-23-002265 от 11.05.2023	3 517
ООО Девиа	проценты	Договор процентного займа № 4М-29/24 от 13.11.2024 (8,5% годовых)	8
ИТОГО строка 1510			**1 030 648**

2.9. Доходы и расходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Учет расходов

ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Сумма прочих доходов и расходов отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от реализации строительно-монтажных работ;
- доходы от реализации прочих работ;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от сдачи имущества в аренду.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» распределяется на счет 20 «Основное производство» пропорционально произведенным прямым расходам.

Суммы, накопленные на счете 20 «Основное производство», списываются на финансовый результат при наличии выручки от реализации по данной номенклатурной группе по счету 90.1.1 «Выручка». В случае отсутствии выручки, суммы остаются в составе незавершенного производства.

Счет 44 «Расходы на продажу» не используется.

Начиная с отчетности за 2023 год Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». В отчетном периоде была произведена коррекция ранее отраженного в других отчетных периодах финансового результата по следующим контрагентам и договорам:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	Отражение в отчетности
Договор с АНО ЦКРТ № 20231002-ЦКРТ от 17.11.2023 (лабораторный корпус)		
Выручка	- 91 002	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 75 835 тыс. руб. Номенклатурная группа 190 Лаб.корпус Дог.№20231002-ЦКРТ от 17.11.2023
НДС отложенный	-15 167	
Себестоимость	-24 571	В составе показателя «Себестоимость продаж» по строке 2120 Отчета о финансовых результатах – 24 571 тыс. руб. Номенклатурная группа 190 Лаб.корпус Дог.№20231002-ЦКРТ от 17.11.2023
Договор с ООО «Смарт Констракшн» № СК-12/12/23/01-РЦОД(СМР)-П от 12.12.2023		
Выручка	- 56 129	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 46 774 тыс. руб. Номенклатурная группа 180 РЦОД ПАО СБЕРБАНК Балаково Смарт Констракшн
НДС отложенный	- 9 355	
Себестоимость	- 27 695	В составе показателя «Себестоимость продаж» по строке 2120 Отчета о финансовых результатах – 27 695 тыс. руб. Номенклатурная группа 180 РЦОД ПАО СБЕРБАНК Балаково Смарт Констракшн
Договор с ООО «Смарт Констракшн» № СК-09/02/24/01-РЦОД(СМР)-П от 09.02.2024		
Выручка	-1 831	

НДС отложенный	- 305	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 1 526 тыс. руб. Номенклатурная группа 180 РЦОД ПАО СБЕРБАНК Балаково Смарт Констракшн
Договор с ООО «Смарт Констракшн» № СК-12/12/23/02-РЦОД(СМР)-П от 12.12.2023		
Выручка	-2 586	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 2 155 тыс. руб. Номенклатурная группа 180 РЦОД ПАО СБЕРБАНК Балаково Смарт Констракшн
НДС отложенный	- 431	
Договор с ООО «Смарт Констракшн» № СК-13/12/23-РЦОД(СМР)-П от 13.12.2023		
Выручка	-52 480	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 43 733 тыс. руб. Номенклатурная группа 180 РЦОД ПАО СБЕРБАНК Балаково Смарт Констракшн
НДС отложенный	- 8 747	
Договор с ООО «Смарт Констракшн» № СК-03/07/24-ЦОД НР-П от 03.07.2024		
Выручка	- 64 573	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 53 811 тыс. руб. Номенклатурная группа 202 ЦОД.НР. Смарт Констракшн три Дог(котлован, сваи, фундамент)
НДС отложенный	- 10 762	
Договор с ООО «ЦИСК» № 16/2022 от 05.04.2022 ДС 4 отделочные работы (Этап 16) на МФК Лахта Центр (Газпром)		
Выручка	- 1 903 046	В составе показателя «Выручка» по строке 2110 Отчета о финансовых результатах – 1 585 872 тыс. руб.
НДС отложенный	- 317 174	

Таким образом, из состава выручки от реализации по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год в связи с применением ПБУ 2/2008 исключена включена сумма 1 809 706 тыс. руб., из состава себестоимости по строке 2120 - сумма 52 266 тыс. руб.

По выполненным, но не сданным работам по расторгнутым контрактам с АНО ЦКРТ было произведено списание сальдо по счетам 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и 76 Н «НДС отложенный» в состав прочих доходов и расходов:

- в состав прочих расходов – 323 582 тыс. руб.

- в состав прочих доходов – 138 745 тыс. руб.

2.10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

2.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.13. Изменение учетной политики

В учетную политику на 2025 год были внесены изменения, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчётности

3.1. Расшифровка денежных средств

(тыс.руб.)

Вид денежного актива	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчетные счета	519	4 563
Валютные счета	302	4
Касса	32	0
Специальные счета (корпоративная карта)	10	3
Переводы в пути	0	0
ИТОГО	**863**	**4 566**

3.2. Расшифровка выручки

(тыс..руб.)

Номенклатурная группа	2025 год	Удельный вес %
СМР	1 382 649	95,5
Продажа товаров	43 077	3,0
Сдача имущества в аренду	21 856	1,5
ИТОГО	**1 447 582**	**100**

3.3. Расшифровка прочих доходов

(тыс.руб.)

Наименование доходов	2025 год
Реализация внеоборотных активов	36 385
Реализация прочего имущества	33 636
Курсовые разницы	55 224
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	63 785
Возмещение убытков	415
Оприходование излишков	122
Возвращенная сотрудниками излишне уплаченная зарплата	51
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	11 652
Корректировка финансового результата прошлых лет	152 631
Формирование оценочных обязательств	65 280
Списание кредиторской задолженности	14 694
Прочие доходы	1 494
ИТОГО	**435 369**

3.4. Расшифровка прочих расходов

(тыс.руб.)

Наименование расходов	2025 год
Корректировка финансового результата прошлых лет	395 754
Штрафы, пени, неустойки к уплате	8 682
Расходы на услуги банков	8 768
Расходы на получение банковских гарантий	11 097
Расходы по реализации внеоборотных активов	19 433
Расходы по выбытию внеоборотных активов	24 008
Реализация прочего имущества	22 384
Расходы на гарантийные обязательства	257
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	66 218
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль	35 523

Курсовые разницы	42 290
Государственные пошлины	486
Списание дебиторской задолженности	1 629
Прочие расходы	324
ИТОГО:	**636 853**

4. Информация о чрезвычайных доходах и расходах.

В отчетном периоде указанных доходов и расходов не было.

5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

6. События после отчетной даты и допущение о непрерывности деятельности.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

После отчетной даты в феврале 2026 года Банк «Санкт-Петербург» подал иск в суд о признании ООО «ЭЛЕКТРОПРОФ» банкротом.

По состоянию на дату сдачи отчетности за 2025 год к Обществу предъявлено ряд исполнительных листов от кредиторов по погашению задолженности. Кроме того, имеется задолженность по налогам и сборам в сумме более 180 млн руб со сроком более 3 месяцев. Также имела место просроченная задолженность по заработной плате в сумме 60 млн руб, которая была полностью погашена в марте 2026 года. Общество после отчетной даты имеет финансовые затруднения и не может одновременно удовлетворить требования всех кредиторов. Такое положение возникло в основном из-за вскрытия банковских гарантий со стороны заказчика – АНО ЦКРТ, а также из-за отсутствия своевременной приемки работ заказчиком ООО «Смарт Крнстракшн». Руководство Общества не имеет самостоятельного намерения банкротства компании и ведет переговоры с кредиторами и банками о возможности реструктуризации. Однако на момент сдачи отчетности за 2025 год такая договоренность не достигнута.

Таким образом, отчетность составлена в условия неопределенности возможности непрерывности деятельности компании в течение как минимум следующих 12 месяцев.

7. Связанные стороны.

Участники Общества.

Единоличным участником общества является физическое лицо Рябов Леонид Александрович

Прочие связанные стороны.

Прочими связанными сторонами Общества являются общества под общим контролем и/или значительным влиянием участников Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Цифровые машины»

Общество с ограниченной ответственностью «Фасадпроф»

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕРРУАР»

Общество с ограниченной ответственностью «ТСП» (подано заявление о ликвидации)

Генеральный директор _____ **Рябов Леонид Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2026 года