

ИНН 7840064683, ОГРН 1177847115412, КПП 780501001,
198095 г. Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, д. 20 лит А, пом. 25

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРАЙД» за 2025 год

I. Общие сведения

1. Общая информация

1. Юридический адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Ивана Черных, д. 20, лит. А, пом. 25. Дата государственной регистрации: 29.03.2017, ОГРН 1177847115412, ИНН 7840064683
Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей, полностью оплаченный.

Участники общества:

Чонкушев Антон Адьянович - 50 % доли в уставном капитале;

Петренко Евгений Валерьевич - 50% доли в уставном капитале

Является субъектом малого предпринимательства (СМП) с 29.03.2017 года.

2. Территориально обособленные подразделения

ООО «ПРАЙД» имеет обособленное подразделение, зарегистрированное в Выборгском районе Ленинградской области.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности организации в 2025г. является строительство и ремонт автомобильных дорог. ОКВЭД 42.11. Общество выполняет работы собственными силами. Общество является членом СРО, свидетельство выдано саморегулируемой организацией Ассоциация «Петровское объединение строителей»

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Информация об органах управления по состоянию на 31.12.2024г.

В соответствии с Уставом ООО «ПРАЙД» органами управления общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор — Чонкушев Антон Адьянович с 22.11.2022г.

Ревизионная комиссия отсутствует.

Сведения об аудиторе

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРАЙД» не проводится.

5. Информация о численности персонала.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024г. составила 49 человек.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025г. составила 50 человек.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика в новой редакции ООО «ПРАЙД» утверждена приказом генерального директора № 01/12 от 28.12.2024г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

8. 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 или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

9. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют

10. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 марта 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности (элемент затрат «Амортизация основных средств») или включаются в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовых счетах (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев не увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются в расходах того периода, в котором они были понесены.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока его использования, на основании рекомендаций технических служб.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используются в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация начисляется 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 со счетов бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается.

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

11. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают затраты по приобретению объектов основных средств.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Основные средства».

Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

12. Финансовые вложения

Размещение свободных денежных средств на депозитных счетах в банках учитывается как финансовые вложения

13. Запасы

Запасы, при их постановке на учет, оцениваются по фактической себестоимости, учитываются на счете 10. Аналитический учет МПЗ ведется по видам запасов. Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе себестоимости приобретаемых материалов.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка запасов при их выбытии, а также при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступление экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов, производится «по средней себестоимости».

Резерв не создается по сырью, материалам и запасам, используемым при выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость продажи работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

Организация учитывает спецодежду с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счете 10.10. Стоимость спецодежды учитывается в составе материальных расходов одномоментно при передаче в эксплуатацию. Инвентарь и хоз. принадлежности, переданные в производство, учитываются по наименованиям с указанием стоимости по местам их нахождения, по материально-ответственным лицам.

14. Незавершенное производство оценивается в зависимости от возможности оценки:

- если финансовый результат исполнения договора может быть достоверно определен, в соответствии с проектно-сметной документацией, в таком случае составляется сметный расчет, соответствующий фактически выполненным работам.
- если достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то определение непредъявленной к оплате выручки определяются по удельному весу фактических расходов в бухгалтерском учете по данному контракту в плановой себестоимости по смете.

15. Общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно в полном объеме списываются на финансовые результаты.

16. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, отсутствуют.

17. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

18. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

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.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества, и составляет 10 000 рублей. Оплачен полностью.

В соответствии с Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено. Добавочный капитал не формировался.

20. Кредиты полученные.

Средства, полученные по кредитным договорам, учитываются на счете 66 (если срок кредитования нет превышает 12 месяцев) или на счете 67 (срок кредитования превышает 12 месяцев).

21. Налогообложение.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в налоговом учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

22. Признание доходов.

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом признается на отчетную дату способом «по мере готовности». Этот способ предусматривает, что выручка и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ на отчетную дату. Они отражаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны они или нет предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- проценты, полученные за размещение средств на депозитных счетах;
- другие прочие доходы.

23. Признание расходов.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Прочие расходы в основном включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- другие прочие расходы.

24. Учет договоров строительного подряда.

По долгосрочным (длящимся более одного года) либо переходящим на следующий год (сроки начала и окончания работ приходятся на разные календарные годы) договорам на выполнение строительно-монтажных работ учет ведется в соответствии с требованиями ПБУ 2/2008. Признание выручки и расходов по договору производится способом «по мере готовности». Выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о прибылях и убытках в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной удельному весу фактически понесенных расходов, в бухгалтерском учете по данному контракту в плановой себестоимости по смете.

25. Прекращаемая деятельность отсутствует.

26. Изменения в учетной политике.

Утверждена новая редакция Учетной Политики Общества на 2025 год Приказом генерального директора № 01/12 от 28.12.2024г.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Основные средства

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	1150	43183	58298	44411

В составе основных средств Обществом учтены бензорезы, виброплиты, тахеометры и иные специализированные строительные машины для производства работ.

Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

Основные средства в залог не передавались.

Элементы амортизации основных средств

К элементам амортизации относятся способ начисления амортизации, сроки полезного использования и ликвидационная стоимость.

На 31.12.2025 Обществом сроки полезного использования в отношении отдельных объектов основных средств не менялись.

28. Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

29 Активы в форме прав пользования и обязательства по аренде.

Общество постоянно на основании договоров лизинга арендует основные средства с правом последующего выкупа.

30. Запасы

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	1210	9	2830	3389

В составе Запасов Общество учитывает материальные ценности, предназначенные для использования в деятельности или для управленческих нужд, такие как сырье, материалы, топливо, товары, а также инструменты, инвентарь и спецодежда и незавершенное производство.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом услуг, соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг, не создавался.

Обеспечения в виде передачи запасов в залог отсутствуют.

31. Расходы будущих периодов.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс.

руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения						
Прочие				367		186

32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по приобретенным	1220	79		151

ценностям				
-----------	--	--	--	--

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	37		11
Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	42		140

33. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.204	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	1230	9158	21111	12137

34. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы на приобретение лицензионных программных средств со сроком действия 12 месяцев			
Расходы будущих периодов прочие		367	186
Итого по строке 1260		367	186

35. Капитал и резервы.

Уставный капитал (строка 1310 баланса)

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный	10	10	10

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Дивиденды выплачивались в размере 11718 тыс.руб. за 2024 год.

Резервы не начислялись.

36. Кредиты и займы.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	1510	13460	13112	10724

Организация регулярно получает кредиты для осуществления бесперебойной работы.

Сумма уплаченных процентов за пользование кредитными средствами за 2025 год составила 3210 тыс.руб.

В 2025г. производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.. Сумма полученных процентов составила 14тыс. рублей.

37. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Кредиторская задолженность	1520	22778	22116	14334

38. Налогообложение.

Налог на прибыль

В 2024 году ставка налога на прибыль составляла 20%.

В 2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Искажения в части налоговых расчетов за предыдущие периоды не выявлены.

В 2024-2025 году Общество не применяло ПБУ 18/02, как субъект малого предпринимательства, имеющий право на применение упрощенного способа учета.

Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1131	20660
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%		20660
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		
3	Постоянный налоговый доход (расход)		
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	687	1061
4.1	Текущий налог на прибыль	687	1061

39. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности (строка 2110 ОФР)

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Выручка от реализации товаров, работ, услуг (по видам деятельности)		
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	211705	249290
В т.ч. выручка, начисленная, но не предъявленная заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008		

40. Себестоимость продаж по видам деятельности (строка 2120 ОФР)

тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	205715	225544
В т.ч. себестоимость, относящаяся к выручке, начисленной, но не предъявленной заказчику в соответствии с ПБУ 2/2008		
ИТОГО расходы	205715	225544

Вид расхода по обычным видам деятельности	2025 год	2024 год
Материальные затраты	60743	58959
Расходы на оплату труда	54305	45401
Отчисления на социальные нужды	12012	9105
Амортизация	15037	19517
Прочие затраты	63618	92562
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	205715	225544

41. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, стр. 2350, стр. 2460 ОФР)

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества				
Расходы на услуги банков		141		98
Прочие	805	2327	27	544
Итого прочие доходы/расходы	805	2468	27	642

42. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.

Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и

налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

А также из-за нестабильности экономических отношений поставщики материалов вынужденно повышают цены на импортные составляющие. Повышение цен на строительные материалы может повлечь существенное увеличение затрат.

Однако, в настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Для выполнения работ Общество и Поставщики материалов ищут материалы, производимые без использования импортных составляющих. Транспортно-логистические цепочки не нарушены. Работы производятся в соответствии с установленными графиками. Исходя из вышеизложенного, руководство организации оценивает влияние происходящих событий на деятельность организации как временное.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В мае 2023 года Всемирная организация здравоохранения объявила об окончании пандемии COVID-19. В 2025 году коронавирусная инфекция продолжает циркулировать среди людей и периодически мутирует, вызывая новые вспышки заболевания, однако эксперты считают, что новые штаммы за прошедший год не стали опаснее для человека и есть все основания предполагать, что коронавирус перешел в разряд сезонных инфекций.

Генеральный директор



Чонкушев А.А.

Главный бухгалтер

Розенталь Е.В.

«31» марта 2026 г.