

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСПЕЦСЕРВИС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСПЕЦСЕРВИС»

Сокращённое наименование: ООО «ПРОФСПЕЦСЕРВИС»

ИНН: 4703154467

Юридический адрес: 188640, Ленинградская область, Всеволожский район, г. Всеволожск, пр-кт Всеволожский, д. 99, офис 1

Основной вид деятельности: по данным ЕГРЮЛ -52.29 (Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 человек.

Уставный капитал: 10 тыс. руб. (сформирован).

Руководитель: генеральный директор Рывкин Евгений Валерьевич.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту (отметка в форме отчётности).

2. Стандарты, по которым составлена отчётность

Отчётность за 2025 год составлена в соответствии с **Российскими стандартами бухгалтерского учёта (РСБУ)**. Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет отчётность по **упрощённой форме** (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В своей деятельности ООО «ПРОФСПЕЦСЕРВИС» руководствуется:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- иными обязательными стандартами и положениями.

В связи с применением упрощённого учёта организация **не применяет** ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010 и другие стандарты, не являющиеся обязательными для субъектов малого предпринимательства.

Государственной помощи, имущества в аренду в 2025 году организация не получала.

3. Инвентаризация активов и обязательств

В соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» перед составлением годовой отчётности проведены инвентаризации:

Объект учёта	Дата проведения	Результат
Основные средства	25.12.2025	Расхождений не выявлено
Дебиторская задолженность	27.12.2025	Подтверждена актами сверок
Кредиторская задолженность	27.12.2025	Подтверждена
Денежные средства	29.12.2025	Подтверждены выписками банка

4. Расшифровка основных показателей баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 501 тыс. руб.

Стоимость основных средств стабильна на протяжении трёх лет, что свидетельствует об отсутствии ввода новых объектов и выбытия существующих.

4.2. Запасы (строка 1210) – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 запасы отсутствуют. В предыдущих периодах они составляли 8 782 тыс. руб. (2024) и 4 827 тыс. руб. (2023). Снижение связано с реализацией накопленных товарно-материальных ценностей и оптимизацией складских остатков.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 331 тыс. руб.

Остаток на расчётных счетах. В 2024 году остаток отсутствовал. Появление денежных средств связано с положительным результатом деятельности и поступлением оплат от заказчиков.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 63 535 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность краткосрочная (менее 12 месяцев). Рост по сравнению с 2024 годом (58 864 тыс. руб.) на 4 671 тыс. руб. обусловлен увеличением объёмов оказанных услуг и отсрочкой платежей по крупным контрактам. Сомнительных долгов, под которые требуется резерв, не выявлено.

4.5. Капитал (строка 1300) – (7 350) тыс. руб.

Отрицательная величина капитала сложилась вследствие накопленных убытков прошлых лет. В 2025 году получена чистая прибыль 322 тыс. руб., что позволило уменьшить накопленный убыток (в 2024 году капитал составлял (7 251) тыс. руб.).

4.6. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) – 9 тыс. руб.

Несущественная сумма, остаток по долгосрочным кредитам.

4.7. Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) – 2 577 тыс. руб.

Снижение по сравнению с 2024 годом (3 787 тыс. руб.) на 1 210 тыс. руб. связано с частичным погашением.

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 73 956 тыс. руб.

Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (71 600 тыс. руб.) на 2 356 тыс. руб. обусловлен увеличением объемов закупок и привлечением ресурсов для выполнения работ. Вся задолженность является текущей, просроченной не имеется.

5. Анализ финансовых результатов за 2025 год

Факторы, повлиявшие на улучшение финансового результата:

- 1. **Стабильный уровень выручки** при снижении себестоимости (на 3,6%) и общих расходов (на 1,7%) привел к получению положительного операционного результата.
- 2. **Существенное сокращение прочих расходов** (на 217 тыс. руб.) по сравнению с 2024 годом – в основном за счёт снижения штрафов, пеней или разовых убыточных операций.
- 3. **Положительное сальдо прочих доходов и расходов** (5 тыс. руб. против отрицательного 230 тыс. руб. в 2024 году) также способствовало росту прибыли.

В результате чистая прибыль составила 322 тыс. руб., что позволило частично компенсировать накопленный убыток прошлых лет.

6. Причины изменения показателей и планы на будущее

В 2025 году организация сохранила объёмы выручки на уровне предыдущего года, но смогла оптимизировать затраты:

- снижены материальные и производственные расходы;
- сокращены прочие операционные издержки.

Меры, принятые руководством:

- пересмотр цен на закупаемые материалы;
- повышение эффективности использования ресурсов;
- контроль над дебиторской и кредиторской задолженностью.

В 2026 году планируется:

- продолжение работы с ключевыми заказчиками;
- дальнейшая оптимизация себестоимости;
- выход на стабильно положительный финансовый результат с целью полного погашения накопленных убытков.

7. Учётная политика

Основные положения учётной политики (согласно приказу об учётной политике):

Объект учёта	Учётная политика
Основные средства	Лимит стоимости – 100 тыс. руб. за единицу. Амортизация линейным способом. Переоценка не производится.

Объект учёта	Учётная политика
Запасы	Оценка при выбытии – по средней себестоимости. Резерв под обесценение не создаётся.
Доходы и расходы	Метод начисления. Расходы признаются в том периоде, в котором они понесены.
Налог на прибыль	Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог исчисляется по ставке 20% (2% в федеральный бюджет, 18% в региональный).

Учётная политика применяется последовательно, изменения в отчётном периоде не вносились.

8. Дата составления пояснений

31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПРОФСПЕЦСЕРВИС» _____ / Е.В. Рывкин /