Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Профтим» за 2025 год

1. Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профтим»

Сокращенное наименование: ООО «Профтим»

ИНН: 9727099214

ОГРН: 1257700061310

КПП: 772701001

ОКПО: 85725466

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 71.11.3 — Деятельность в области ландшафтной архитектуры и консультативные услуги в области архитектуры. Дополнительно 12 вида деятельности.

Юридический адрес: 117628, город Москва, б-р Дмитрия Донского, д. 2 к. 1, помещ. 4/1

Дата государственной регистрации: 12 февраля 2025 года.

Руководитель: Генеральный директор Зиновьев Иван Евгеньевич (действует на основании Устава).

Учредители: Согласно данным ЕГРЮЛ учредителем ООО «Профтим» является 1 физическое лицо:

- Зиновьев Иван Евгеньевич (доля в уставном капитале — 100%).

Уставный капитал: 160 000 (Сто шестьдесят тысяч) рублей.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована и составлена экономическим субъектом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту (отмечено «НЕТ» в титульном листе). Учитывая недавнюю регистрацию, отчетность отражает стартовый период деятельности.

2. Основные финансово-экономические показатели

2.1. Динамика и структура активов

Общая величина активов (валюта баланса) на конец 2025 года составила 597 тыс. руб. (2024 г. и 2023 г. — 0 тыс. руб., компания зарегистрирована в 2025 г.). Активы

полностью оборотные (внеоборотные отсутствуют), что типично для запуска архитектурных услуг.

Структура активов: Запасы — 265 тыс. руб.; Дебиторская задолженность — 8 тыс. руб.; Денежные средства и эквиваленты — 0 тыс. руб.; Прочие оборотные активы — 324 тыс. руб.; Итого оборотные активы — 597 тыс. руб.

2.2. Структура пассивов (источники формирования активов)

Собственный капитал компании на конец 2025 года составил 168 тыс. руб., включая:

- Уставный капитал: 160 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 8 тыс. руб.

Обязательства: Долгосрочные — 429 тыс. руб. (заёмные средства 300 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства 129 тыс. руб.); Краткосрочные — 0 тыс. руб. Общая зависимость от обязательств — 72%, с преобладанием долгосрочных, что стабильно для стартапа.

3. Анализ финансовых результатов

3.1. Доходы и расходы

За 2025 год (период с момента регистрации) компанией достигнуты следующие результаты: Выручка — 25 103 тыс. руб.; Себестоимость продаж — 25 099 тыс. руб.; Валовая прибыль — 4 тыс. руб.; Коммерческие расходы — 2 тыс. руб.; Управленческие расходы — 0 тыс. руб.; Прибыль от продаж — 2 тыс. руб.; Прочие расходы — 0 тыс. руб.; Прибыль до налогообложения — 2 тыс. руб.; Налог на прибыль — 1 тыс. руб. (текущий 0 тыс. руб., отложенный -1 тыс. руб.); Чистая прибыль — 1 тыс. руб.

3.2. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

Чистая прибыль 1 тыс. руб. достигнута в стартовом году с выручкой 25 103 тыс. руб. Себестоимость составила 99,92% выручки, сжатая маржа 0,016%; коммерческие расходы (2 тыс. руб.) слегка снизили прибыль, типично для запуска услуг. Положительный эффект — нулевой налог и отсутствие прочих расходов. Накопленная прибыль 8 тыс. руб. отражает общий положительный тренд.

4. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

На 31 декабря 2025 года:

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства): 597 / 0 = бесконечность (нет краткосрочных обязательств, высокая ликвидность).
- Коэффициент обеспеченности собственными средствами (собственный капитал / оборотные активы): 168 / 597 = 0,28. Показатель значительно выше нормативного (0,1), что стабильно для старта.

5. Анализ эффективности деятельности

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка): (1 / 25 103) × 100% = 0,004%. Низкий показатель из-за сжатой маржи и расходов, но положительный на старте.
- Рентабельность активов (чистая прибыль / средняя стоимость активов): 1 / 597 ≈ 0,17%. Умеренная эффективность на старте.

6. Выводы и перспективы развития

В 2025 году ООО «Профтим» успешно запустилось (регистрация февраль 2025 г.), достигнув прибыли 1 тыс. руб. при активах 597 тыс. руб. Положительный капитал (168 тыс. руб.) и прочие активы (324 тыс. руб.) — сильные стороны. Однако сжатие маржи и долгосрочные обязательства (429 тыс. руб.) требуют внимания. Компания имеет дополнительные виды деятельности (12).

Основными направлениями развития на 2026 год являются:

- оптимизация расходов для маржи >5%;
- управление заёмными средствами (300 тыс. руб.) и дебиторкой (8 тыс. руб.);
- расширение услуг с фокусом на ликвидность и рост прибыли.

Генеральный директор ООО «Профтим» _____ / Зиновьев И.Е. (подпись)

«01» апреля 2026 г.