

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФЖИЛСТРОЙ»

ИНН 9001032812 КПП 900101001
272301, Запорожская обл., Г.О. Мелитополь, г. Мелитополь, ул. Толстого, 26
e-mail: info@pzstroy.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОФЖИЛСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий;

42.21 — Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

42.99 — Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

43.29 — Производство прочих строительно-монтажных работ

Наличие обособленных подразделений:

Наименование, местонахождение	КПП
<u>Головное подразделение</u> Запорожская обл, г.Мелитополь, ул.Екатерины Великой, д.58, ком.2,3,4,5	900101001
Запорожская обл, г.Мелитополь, ул.Брив-Ла-Гайард, д.8А	900145001
Запорожская обл, г.Мелитополь, ул.Брив-Ла-Гайард, д.13	900145002

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 7 %, но не более 10 % от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году Выручка составила:

- по основному виду деятельности:

Строительные работы по устройству наружных внеплощадочных сетей водоснабжения по объекту Мелитопольская областная больница – 28 147 тыс.рублей;

- прочие доходы – 146 тыс.рублей (оценочные обязательства по оплате труда)

Затраты на производство и реализацию:

Приобретение сырья, материалов – 9 435 тыс.рублей;

Амортизация основных средств – 343 тыс.рублей;

Фонд оплаты труда – 92 099 тыс.рублей;

Отчисления на социальные нужды – 28 438 тыс.рублей;

Прочие затраты – 41 489 тыс.рублей

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

5. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

По Договору субаренды помещения № 01/07-06/25 от 01.07.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018

«Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Запорожская обл., г. Мелитополь, ул. Екатерины Великой, дом 58, ком. 2, 3, 4, 5. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Приобретенные материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости на счете 10 «Материалы», включая транспортно-заготовительные расходы. Материалы отражаются в учете количественно-суммовым методом. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

В составе запасов на отчетную дату отражены:

- Сырье и материалы – 261 624 тыс. рублей;
- Незавершенное производство:

ДОМ-ИНТЕРНАТ для престарелых

по договору подряда №ДП-ДИ-СГМ-С/ПЖС от 09.07.2025г. – 147 554 тыс.рублей

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью поставщиков и подрядчиков по перечисленным авансам за материалы, строительно-монтажные работы – 81 178 тыс.руб.

Просроченная задолженность отсутствует

8. Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены краткосрочным займом:

Договор № ДЗ/07-08-25 от 07.08.2025г. с ООО «ПРОФСТРОЙ» - 10 238 тыс.руб, проценты 131 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована задолженностью перед заказчиками по полученным авансам на строительно-монтажные работы по договорам:

- Договор подряда № ДП-ДИ-СГМ-С/ПЖС от 09.07.2025г. (Дом интернат) с ООО «СГМ СТРОЙ» (ИНН/КПП 9001031696/ 900101001) – 550 000 тыс.руб;
- Договор генерального подряда на строительство № 1111 ПР-СГМ-С/ПЖС от 11.11.2025г. (ЖК ПАТРИАРХ) с ООО «СГМ СТРОЙ» (ИНН/КПП 9001031696/ 900101001) – 57 000 тыс.руб.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за полученные сырье, материалы, выполненные работы составила 82 438 тыс.руб.

Обеспечение обязательств выданные - 6 534 689 тыс.руб:

- Договор поручительства № СНЛ/558225-654234-П01 между Банком ВТБ (ПАО) и ООО «ПРОФЖИЛСТРОЙ» - 6 534 689 тыс.руб;
- гарантийные обязательства по Договору подряда №ДП-МБ-СГМ/ПЖС от 19.08.2025г (Мелитополь Больница) с ООО СГМ ГРУП (ИНН/КПП 7719645547/773301001) – 1 689 тыс.рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

ЧЕРНОВ АЛЕКСАНДР ИОСИФОВИЧ (ИНН 771002232940), доля участия — 10 %;
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КРОКУС ИНТЕРНЭШНЛ" (ИНН 7728115183) – 90 %

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества — Генеральный директор
Слеманов Расим Сулейманович (ИНН 615531220006)
(Протокол собрания учредителей № 1 от 30.05.2025, срок полномочий 5 (пять) лет).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «Профжилстрой»



Слеманов Р.С.