

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Профессионал» за 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общества с ограниченной ответственностью «Профессионал»** (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения.

1.1. Общие сведения о хозяйственной деятельности Общества.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профессионал»;

Сокращенное наименование: ООО «Профессионал»;

Юридический адрес: Республика Крым, г. Симферополь, пр. Кирова, д.29/оф.507А;

Общество было зарегистрировано 27.12.2022г.

Общество с ограниченной ответственностью «Профессионал» в 2025г. осуществляло следующие виды деятельности:

основная деятельность:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 43.99 Работы строительные специализированные прочие;
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Деятельность Общества не лицензируется.

Общество является членом саморегулируемой организации, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство, Ассоциация «Строители Крыма». Свидетельство СРО за № СРО-С-277--19022015, выдано 05.10.2023г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 111 чел.

1.2. Состав и компетенция органов управления и контроля.

Органами управления Обществом в 2025 году являлись общее собрание участников, единоличный исполнительный орган.

Порядок формирования, компетенция, полномочия и иные вопросы, связанные с деятельностью органов управления, определяются Уставом Общества.

Вознаграждение органам управления Общества в 2025 году не начислялось и не выплачивалось

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Директор



Лысенко М.Н.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	52 656	(8 081)	1 558	-	-	(8 369)	-	-	-	-	-	54 215	(16 450)	
	3а 2024 г.	33 564	(505)	19 092	-	-	(7 576)	-	-	-	-	-	52 656	(8 081)	
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	14 375	(2 079)	1 558	-	-	(2 685)	-	-	-	-	-	15 933	(4 764)	
	3а 2024 г.	553	(73)	13 822	-	-	(2 006)	-	-	-	-	-	14 375	(2 079)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	138	(23)	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	138	(92)	
	3а 2024 г.	-	-	138	-	-	(23)	-	-	-	-	-	138	(23)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	38 144	(5 979)	-	-	-	(5 615)	-	-	-	-	-	38 144	(11 594)	
	3а 2024 г.	33 011	(433)	5 133	-	-	(5 547)	-	-	-	-	-	38 144	(5 979)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	37 765	44 575	33 059
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 169	12 296	480
Офисное оборудование	46	115	-
Транспортные средства	26 549	32 165	32 579
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 558	-	-	(1 558)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19 092	-	-	(19 092)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	1 558	-	-	(1 558)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 500	-	-	(12 500)	-	-
Оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 592	-	-	(6 592)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	218 372	-	-	-	-	-	-	-	218 372	-
	3а 2024 г.	218 372	-	-	-	-	-	-	-	218 372	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	218 372	-	-	-	-	-	-	-	218 372	-
	3а 2024 г.	218 372	-	-	-	-	-	-	-	218 372	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	218 372	-	-	-	-	-	-	-	218 372	-
	3а 2024 г.	218 372	-	-	-	-	-	-	-	218 372	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	133 334	-	532 344	(530 204)	-	-	X	X	135 474	-
	3а 2024 г.	53 200	-	511 444	(431 310)	-	-	X	X	133 334	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	133 334	-	284 067	(1 440)	-	-	(280 488)	-	135 474	-
	3а 2024 г.	52 716	-	336 357	(7 323)	-	-	(248 417)	-	133 334	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	248 277	(528 765)	-	-	280 488	-	-	-
	3а 2024 г.	483	-	175 087	(423 987)	-	-	248 417	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	214 117	-	143 180	-	(173 728)	-	-	-	183 569	-
	3а 2024 г.	108 755	-	127 900	-	(22 538)	-	-	-	214 117	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	97 886	-	63 334	-	(97 770)	-	-	-	63 451	-
	3а 2024 г.	22 461	-	97 882	-	(22 457)	-	-	-	97 886	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	106 264	-	79 580	-	(73 733)	-	-	-	112 112	-
	3а 2024 г.	83 282	-	22 982	-	-	-	-	-	106 264	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 232	-	255	-	(1 232)	-	-	-	255	-
	3а 2024 г.	737	-	576	-	(81)	-	-	-	1 232	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 274	-	(2 274)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 734	-	-	-	(993)	-	-	-	7 741	-
	3а 2024 г.	1	-	8 733	-	-	-	-	-	8 734	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	214 117	-	143 180	-	(173 728)	-	-	X	183 569	-
	3а 2024 г.	108 755	-	127 900	-	(22 538)	-	-	X	214 117	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	374 652	-	-	(38 180)	-	-	336 472
	3а 2024 г.	313 272	61 380	-	-	-	-	374 652
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	374 652	-	-	(38 180)	-	-	336 472
	3а 2024 г.	313 272	61 380	-	-	-	-	374 652
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	177 520	72 208	-	(89 597)	-	-	160 131
	3а 2024 г.	53 161	142 398	-	(18 038)	-	-	177 520
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	37 466	7 122	-	(15 324)	-	-	29 265
	3а 2024 г.	44 135	9 427	-	(16 097)	-	-	37 466
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	72 817	8 351	-	(72 817)	-	-	8 351
	3а 2024 г.	1 942	72 817	-	(1 942)	-	-	72 817
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	34	-	-	(34)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	34	-	-	-	-	34
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	60 259	55 399	-	-	-	-	115 659
	3а 2024 г.	6 324	53 935	-	-	-	-	60 259
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	455	182	-	-	-	-	637
	3а 2024 г.	25	430	-	-	-	-	455
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	4 105	1 154	-	-	-	-	5 260
	3а 2024 г.	734	3 371	-	-	-	-	4 105
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	989	-	-	(27)	-	-	961
	3а 2024 г.	-	989	-	-	-	-	989
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 395	-	-	(1 395)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 395	-	-	-	-	1 395
Итого	3а 2025 г.	552 172	72 208	-	(127 777)	-	X	496 603
	3а 2024 г.	366 433	203 778	-	(18 038)	-	X	552 172

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	281 927	249 697
Затраты на оплату труда	51 025	40 189
Отчисления на социальные нужды	15 795	12 462
Амортизация	8 369	7 576
Прочие затраты	181 727	122 308
Итого по элементам	538 842	432 231
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	483
Итого расходы по обычным видам деятельности	538 842	432 714