Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ»

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основная информация об Обществе

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ».
- ИНН: 7810682530.
- ОГРН: 1177847160127.
- Юридический адрес: 196006, город Санкт-Петербург, ул Цветочная, дом 18, литера А, офис 325.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).

1.2. Характер деятельности

Основным видом деятельности Общества является 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.3. Сведения об аудите

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.4. Основание составления

Основание для представления корректировочной отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год представлена в уточненной редакции в связи с:

- выявлением после первичного утверждения отчетности ошибок в оценке кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 (неполное отражение актов сверки с поставщиками);

- необходимостью корректного отражения долгосрочных займов (часть ранее отраженных как долгосрочные заемные средства уточнена в части процентов);

Корректировки не связаны с изменением учетной политики и не носят ретроспективный пересчет за предыдущие периоды (существенное влияние только на показатели 2025 года).

2. Суть корректировок по сравнению с первоначально сданной отчетностью

Бухгалтерский баланс

Показатель (тыс. руб.)	Первоначально (было)	После корректировки (стало)	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	75 835	36 849	- 38 986
Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240)	80 650	40 094	- 40 556
Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)	16 677	16 740	63
Нераспределенная прибыль (стр. 1300/1370)	7 957	7 136	- 821
Запасы (стр. 11210)	23 951	24 763	812
Чистая прибыль за 2025 г. (стр. 2400 ОФР)	2 381	2 900	519

Причина изменений:

— Доначислена кредиторская задолженность по актам выполненных работ с одновременным увеличением дебиторской задолженности заказчика и себестоимости продаж;

— Проведены взаимозачеты между договорами дебиторской и кредиторской задолженности;

— Проведены корректировочные накладные, что повлияло на сумму запасов на конце периода.

Отчет о финансовых результатах:

Показатель	Стало	Было	Изменение
Себестоимость продаж	-273 358	-273 162	196
Расходы по обычным видам деятельности	-304 436	-304 202	234
Проценты к уплате	-302	-765	-463
Прочие доходы	22	-	22

Прочие расходы	-3 992	-3 998	-6
Чистая прибыль	**2 900**	**2 381**	519

Причина изменений:

— Доначислена кредиторская задолженность по актам выполненных работ с одновременным увеличением дебиторской задолженности заказчика и себестоимости продаж;

— Уточнены кредитные обязательства в части процентов к уплате, что повлияло на сумму процентов;

— Отражены корректировки прочих расходов.

3. Анализ основных показателей уточненного баланса на 31.12.2025

Активы (тыс. руб.):

- Основные средства: 9 578 (снижение по сравнению с 2024 г. – выбытие части ОС).

- Запасы: 24 763 (резкое снижение к 2024 г., что связано с завершением крупных объектов и сокращением незавершенного производства).

- Денежные средства: 734 (низкий остаток – высокий график платежей).

- Дебиторская задолженность: 39 650.

Итого активов: 75 169 (снижение за год на 46,8% – сокращение масштаба деятельности).

Пассивы:

- Капитал (нераспределенная прибыль): 10 400, из них 7 136 – прибыль.

- Долгосрочные заемные средства: 16 740 (снижение).

- Краткосрочная кредиторская задолженность: 36 849 (существенное снижение к 2024 г., но остается высокой относительно выручки).

Итого пассивов: 75 169.

5. Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (уточненный)

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	312 496	425 422	-26,50%
Себестоимость продаж	-273 358	-388 667	-

Расходы по обычным видам деятельности	-304 436	-416 291	-
Проценты к уплате	-302	-2 567	снижение долговой нагрузки
Прочие доходы	2 298	8	рост за счет штрафов/пени
Прочие расходы	-3 992	-3 290	-
Налог на прибыль	-889	-591	-
Чистая прибыль	**2 900**	**3 670**	-21%

Выручка снизилась, однако темп снижения себестоимости выше – валюта баланса сокращается, но рентабельность продаж остается положительной (0,93% против 0,86% в 2024 г.).

6. Пояснение отдельных статей

- Запасы (1210): 24 763 т.р. – материалы на складах и НЗП по одному строящимся объектам.

- Дебиторская задолженность (в составе 1240): 39 650 т.р. – в основном задолженность за выполненные этапы работ;

- Кредиторская задолженность (1520): 36 849 т.р. – перед поставщиками материалов (9 560 т.р.), субподрядчиками (23 500 т.р.), по налогам и сборам (2 529 т.р.).

- Долгосрочные заемные средства (1410): 16 740 т.р. – два кредитных договора с погашением в 2027–2028 гг.

- Другие долгосрочные заёмные средства (1450): 11 180 т.р. – договоры лизинга автомобилей.

7. События после отчетной даты

После 31.12.2025 (до даты подписания отчетности 20.05.2026) погашен займ в размере 5 000 т.р. (отражение в отчетности 2026 г.). Существенного влияния на показатели 2025 года не оказывают.

8. Заключение

Уточненная бухгалтерская отчетность ООО «ПРОФСТРОЙ-ИНЖИНИРИНГ» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение организации на 31.12.2025 и финансовые результаты деятельности с учетом внесенных корректировок. Исправления не требуют пересдачи отчетности за предыдущие периоды.

Генеральный директор

_____ М.Н. Артеменко

«20» мая 2026 г.