

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

ООО «ПЕРМСЕРВИС» ИНН 5904262440 КПП 590601001

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации:

- ✓ **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ПЕРМСЕРВИС"
- ✓ **Юридический адрес:** 614107, Пермский край, г Пермь, ул Хрустальная, д. 7, офис 505
- ✓ **Основной вид деятельности (ОКВЭД 2):** 69.10 Деятельность в области права
- ✓ **Организационно - правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью
- ✓ **Дата государственной регистрации:** 16 января 2012 года
- ✓ **Руководитель:** Директор Катышев Михаил Юрьевич
- ✓ **Главный бухгалтер:** Бухгалтерские функции осуществляет руководитель
- ✓ **Учредитель:** Катышев Михаил Юрьевич (доля 100% уставного капитала)
- ✓ **Обособленные подразделения (филиалы, представительства):** Отсутствуют
- ✓ **Налоговый режим:** Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%)
- ✓ **Особенности ведения учета:** В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Обществом применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

### 2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

- ✓ **Выручка от продажи продукции (товаров, услуг):** признается в момент перехода права собственности на товар (отгрузки) покупателю.
- ✓ **Материально-производственные запасы (МПЗ, товары):** оцениваются по стоимости первых по времени приобретений (метод ФИФО).
- ✓ **Основные средства:** амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью до 100 000 рублей включительно единовременно списываются на расходы в момент принятия к учету.

- ✓ **Расходы будущих периодов:** признаются в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
- ✓ **Финансовые вложения, отложенные налоговые активы и обязательства, оценочные обязательства, условные активы и обязательства:** не формируются в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.
- ✓ **Учетная политика для целей налогообложения (УСН):** соответствует положениям гл. 26.2 НК РФ.

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.**

#### **3.1. Актив**

##### **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):**

Остатки денежных средств на расчетном счете и в кассе организации соответствуют обороту по текущей деятельности. Лимит остатка кассы установлен приказом руководителя и не нарушается.

##### **Дебиторская задолженность (строка 1240):**

Задолженность состоит исключительно из задолженности клиентов (заказчиков) за оказанные услуги по экспедированию/организации перевозок/иной деятельности в соответствии с ОКВЭД 69.10.

Просроченной и сомнительной дебиторской задолженности на отчетную дату не имеется. В связи с применением упрощенных способов ведения учета резерв по сомнительным долгам не создается.

#### **3.2. Пассив**

##### **Уставный капитал (строка 1300):**

Размер уставного капитала составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен учредителем денежными средствами. Изменений в 2025 году не происходило.

##### **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1300):**

Сальдо по данной строке представляет собой накопленный финансовый результат деятельности Общества (прибыль/убыток) за все время его работы по данным бухгалтерского учета.

##### **Кредиторская задолженность (строка 1520):**

Задолженность сформирована по следующим основным направлениям:

Перед поставщиками и подрядчиками – за полученные услуги, необходимые для ведения деятельности.

По налогам и сборам – задолженность по единому налогу УСН (6%), страховым взносам.

Прочая кредиторская задолженность – может включать полученные авансы от клиентов за услуги, оказание которых запланировано в следующем отчетном периоде.

### **3.3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год**

#### **Выручка (строка 2110):**

Выручка получена от оказания услуг по основному виду деятельности (ОКВЭД 69.10). В бухгалтерском учете выручка признается в момент подписания акта оказанных услуг с заказчиками

#### ***4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 07 февраля 2026 года.