

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12. 2025 год

## I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Сведения о наименовании

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСЕРВИС» (ООО «ПРОМСЕРВИС») ИНН 7300003774, КПП 730001001, ОГРН 1227300007494

Адрес: 432072, Ульяновская область, г Ульяновск, проспект Ленинского Комсомола, д. 57А, пом.3

### Сведения о филиалах и обособленных подразделениях

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

### 1.2 Сведения об образовании юридического лица

ООО «Промсервис» зарегистрировано в Управлении Федеральной налоговой службы по Ульяновской области. ОГРН 1227300007494 от 28.06.2022 ИНН 7300003774 КПП 730001001

### Уставный капитал

1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.
2. Единственным участником Общества является Шубин Виталий Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

### 1.3. Органы управления и контроля

Органами управления Обществом являются:

Высшим органом Общества является Директор Шубин Виталий Анатольевич

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор Шубин Виталий Анатольевич.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет) и Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Ревизионная комиссия отсутствует.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Обществом и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности является директор Шубин Виталий Анатольевич.

### 1.4. Единоличный исполнительный орган

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом ООО «Промсервис» - директор Шубин Виталий Анатольевич, назначенный решением № 1 от 22.06.2022.

### 1.5. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 5 человек.

### Прочая информация

Средняя заработная плата в Обществе: 22 500 рублей.

Сведения о лицензиях Общества: не имеет лицензий.

Инвентаризация активов и обязательств Общества проведена на основании приказа б/н от 30.12.2025 года. Результаты инвентаризации отражены на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

## **1.6. Информация об учетной политике**

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## **1.7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **1.8. Учет основных средств**

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации.

## **1.9. 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.

## **1.10. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта;

## **1.11. Аренда**

По договору аренды № 57А-36 от 01.06.2025г 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: г. Ульяновск, пр-т Ленинского Комсомола, д.57А, пом. 3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

## **II. ВЫРУЧКА, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н,

Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается методом начисления по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницеми, штрафами и пени полученными, реализацией финансовых вложений, прочими доходами.

Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в периоде фактического их выполнения (оказания) при условии возможности надежно оценить доход.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ. Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», отсутствуют.

Выручка за 2025 год по основной деятельности Общества составила 11 785 тыс.руб.

по прочей деятельности Общества составила 616 тыс.руб.

Выручка за 2024 год по основной деятельности Общества составила 37 569 тыс.руб.

по прочей деятельности Общества составила 0 тыс.руб.

Финансовый результат (прибыль) за 2025 составил 372 тыс.руб.

Финансовый результат (прибыль) за 2024 составил 2 762 тыс.руб.

Экспортной выручки у Общества нет.

### III. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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» требованиями Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2019 № 41н, от 19.04.2019 № 61н), с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

При ведении бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчётности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом Информации

Минфина ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учёту.

Существенные отступления от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году отсутствуют.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Отчетным годом является календарный год – с 01 января по 31 декабря года.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

### **3.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 6 марта 2026 года.

Директор



В.А.Шубин