

172390 г. Ржев ул. Волосковская горка дом 29

☎ (919) 069-48-94

ИНН 6914015515 КПП691401001 ОГРН 1106914001127

**Пояснения
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Промсервис» ЗА 2025 ГОД**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Промсервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

1. Сведения об обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис».

Юридический адрес: 172390, Тверская обл., г. Ржев, ул. Волосковская горка, д. 29

Дата государственной регистрации: 24.12.2010 г.

ОГРН: 1106914001127

Уставный капитал предприятия составляет 20 000 рублей.

Состав учредителей:

- Васильев Александр Владимирович (ИНН 691406573449) – 100 %, номинальная стоимость доли 20 000 рублей.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

1. Дочерних обществ организация не имеет.
2. Статус субъекта МСП присвоен 01 августа 2016 года.
3. Организация не подлежит обязательному аудиту.
4. Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.
5. Лицензии отсутствуют.
6. Обособленные подразделения отсутствуют.

Управление Обществом осуществляется:

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор, который в соответствии с Уставом осуществляет оперативное управление руководством деятельностью Общества и выступает от его имени, избирается Решением единственного участника сроком на 5 лет (п. 8.25. Устава Общества).

На основании Решения единственного участника от 16.12.2025 года продлены полномочия Директора Общества Васильева Александра Владимировича сроком на 5 (пять) лет с 17.12.2025 года.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление, который несет надзор за составлением бухгалтерской отчетности в структуре корпоративного управления Общества является Васильев Александр Владимирович (ИНН 691406573449).

Сведения о бенефициарных владельцах:

На 31 декабря 2025 конечными контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	№ телефона	Адрес электронной почты

Васильев Александр Владимирович (ИНН 691406573449)	Доля в ООО «Промсервис» номинальная стоимость доли рублей.	100 %, 20 000	promservis.rzhev@yandex.ru
--	--	---------------	----------------------------

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023, утверждённому приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Методы учета

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;
 - имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года. ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности – ежегодно, денежных средств – ежеквартально.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Общество с ограниченной ответственностью "Промсервис" является плательщиком единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее - УСН), вплоть до утраты права на применение УСН либо до добровольного отказа от ее применения в соответствии с положениями главы 26.2 "Упрощенная система налогообложения" Налогового кодекса Российской Федерации (далее - НК РФ). Общество применяет УСН с объектом налогообложения "доходы" (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 6 % (ст. 346.20 НК РФ).

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год

1). Основным видом деятельности предприятия является: ОКВЭД 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями

Выручка в 2025 году от реализации товаров составила 2 487 тыс. рублей (без НДС).

Прибыль от продаж составила 394 тыс. руб. Себестоимость проданных товаров, услуг - составила 980 тыс. руб.

В 2025 году Обществом получены доходы в виде процентов, полученных при размещении денежных средств в краткосрочный депозит. Сумма процентов в размере 161 тыс. руб. отражена по строке 2320 Отчета о финансовых результатах.

По итогам 2025 года получена чистая прибыль 753 тыс.руб.

2). Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 121 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.

- 3). Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 93 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.
- 4). По расчётному счету остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составил 2 277 тыс. рублей;
- 5). В основных средствах учтен «сварочный полуавтомат» введены в эксплуатацию 06.08.2024 г. Установленный срок полезного использования составляет – 61 мес.
- 6). Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составили – отсутствуют. В 2025 году задолженность погашена полностью.

4. Социальные показатели

Среднесписочная численность работников 1 человек- Генеральный директор (единственный учредитель Общества). Заработная плата не начисляется.

5. Сведения о собственном капитале

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. рублей.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. 2 490 тыс. руб.

6. Налог при применении УСН «доходы»

Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 165 тыс. руб.

7. Связанные стороны - Основной управленческий персонал

№ пп	Должность	Вознаграждение	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
1	Васильев Александр Владимирович (ИНН 691406573449) Генеральный директор	Заработная плата не начисляется. Распределены дивиденды в размере 5 340 тыс. руб. НДФЛ в размере 753 тыс. руб. своевременно удержании и перечислен в бюджет.	с 24.12.2010 по н.в.

8. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

9. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывания) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Генеральный директор



Васильев А.В.