

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 10.03.2026 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСЕРВИС"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ПРОМСЕРВИС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 В отчетном периоде в учетную политику не внесено существенных изменений

2.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0, с применением системы регистров, предусмотренной этой программой.

2.3 Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

2.4 Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5 Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Иная информация

3.1. В связи с использованием арендных помещений и транспортных средств, недорогих инструментов и станков основных средств в 2025 году не числится.

3.2 Основную долю запасов – 7,6 млн. руб. составляют материалы производства, также в состав запасов входит продукция собственного производства и товары на продажу.

3.3 В составе финансовых активов, кроме дебиторской задолженности, значительную статью (2,5 млн.руб.) составляют средства, вложенные в депозитный счет под проценты.

3.4 Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Любенков Дмитрий Евгеньевич, доля участия — 100 процентов. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.5 Долгосрочные заемные средства в полном объеме представлены займом учредителя на пополнение оборотных средств.

3.6 По итогам 2025 года произошло значительное снижение прибыли организации. Это произошло по совокупности нескольких причин.

Во-первых, сократился спрос, а с ним и объемы оказываемых услуг – в основном компания выполняет электромонтажные работы по гос. заказам от муниципальных образований и ТОС. Выручка упала с 54.4 млн. руб. за 2024 год до 46,1 млн. руб. за 2025 год.

Во-вторых, возросла стоимость материалов, при этом, конечная стоимость работ выросла незначительно, что сократило их рентабельность.

В-третьих, косвенные затраты так же остались на прежнем уровне, кроме того компания, несмотря на уменьшение объема работ, сохранила штат и повысила заработную плату:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Затраты на оплату труда	7 279	4 515
Отчисления на социальные нужды	2 228	1 105

В-четвертых, компания понесла более высокие расходы на аренду новых складских и офисных помещений, а также их обустройство.