

Общество с ограниченной ответственностью "Промстройсервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие положения

- 1.1. Сокращенное наименование компании: ООО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС»
- 1.2. Юридический адрес с индексом: 185013, Республика Карелия, г.Петрозаводск, переулок Ветеринарный (Служагора р-н), дом 15, помещение 14
- 1.3. Дата государственной регистрации: 06.08.2018г.
- 1.4. ОГРН 1181001006812, ИНН 1001335989
- 1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД: **42.21** - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 1.6. Среднесписочная численность за отчетный год: 48 человек.
- 1.7. Размер уставного капитала 10 000 рублей, единственный участник — Ридаль Александр Николаевич.
- 1.8. Генеральный директор и главный бухгалтер - Ридаль Александр Николаевич.
- 1.9. Обособленных подразделений – нет. Обязательному аудиту деятельность компании не подлежит.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» ООО «ПРОМСТРОЙСЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления	Амортизация основных средств начисляется линейным	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.08. "Управленческие расходы".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции от основного вида деятельности отражается на счете 90 "Продажи".	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Единица измерения тыс. руб.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило	списано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	720	(400)	1 266	-	-	(200)	-	-	(153)	-	-	-	1 986	(600)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	142	(37)	1 266	-	-	(159)	-	-	(20)	-	-	-	1 408	(195)
Транспортные средства	За 2025 г.	336	(329)	-	-	-	(7)	-	-	(109)	-	-	-	336	(329)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	242	(34)	-	-	-	(34)	-	-	(34)	-	-	-	242	(69)
	За 2024 г.	242	-	-	-	-	-	-	-	(34)	-	-	-	242	(34)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 542	(1 059)	-	-	-	(1 271)	-	-	(1 059)	-	-	2 542	(2 331)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 542	(1 059)	-	-	-	(1 059)	-	-	(1 059)	-	-	2 542	(1 059)
	За 2024 г.	2 542	-	2 542	-	-	-	-	-	(1 059)	-	-	2 542	(1 059)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 598	1 803	484
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 424	1 588	125
Производственный и хозяйственный инвентарь	174	208	116
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	242

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 266	-	-	(1 266)	-	-
Оборудование основных средств	За 2024 г.	-	-	2 542	-	-	(2 542)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 266	-	-	(1 266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023 г.	-	-	2 542	-	-	(2 542)	-	-

4. Изменение капитала

Наименование показателя	Уставный и капитал	Нераспредел енная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	10	31 113	31 123
За 2024 г.			
Чистая прибыль	-	8 333	8 333
Переоценка	-	-	-
Дивиденды	-	(4 500)	(4 500)
Иные изменения -	-	-	-
На 31 декабря 2024 г.	10	34 947	34 957
За 2025 г.			
Чистая прибыль	-	9 950	9 950
Переоценка	-	-	-
Дивиденды	-	(10 736)	(10 736)
На 31 декабря 2025 г.	10	34 160	34 170