Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Персонал-Сервис» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Персонал-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «Персонал-Сервис»
Юридический адрес	630541, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Элитный п., Советское шоссе, 1, пом.14
Фактический адрес	630541, Новосибирская обл, Новосибирский р-н, Элитный п., Советское шоссе, 1, пом.14
Адрес электронной почты	personal-servis@list.ru
ИНН/КПП	5403365074/ 543301001
ОКПО	45437674
ОКТМО	50640428106
ОГРН	1145476151259
Дата регистрации общества	03.12.2014
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	52.24.2 (Транспортная обработка прочих грузов)

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.
Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:
- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме (ПБУ 10/99).

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Нематериальные активы

Нематериальных активов в представленных периодах нет

4. Основные средства

Основные средства в предоставленном периоде отсутствуют.

5. Финансовые вложения

В предоставленном периоде выдан краткосрочный фин. займ в размере 1 500 000 руб.

6. Запасы

В предоставленном периоде списано материалов на сумму 1 677 210 руб.

7. Дебиторская задолженность

Было произведено погашение дебиторской задолженности со стороны покупателей за прошлые года и текущий. Остаток задолженности составляет 38 840 054 руб.

Не погашена дебиторская задолженность от поставщиков в размере 985 533 руб.

Имеется переплата по налогу на прибыль 383 112 руб.

Также положительный остаток по счету ЕНС 91 719 руб.

8. Обязательства

Погашены полностью фин. займы на сумму 7 750 000 руб.

Кредиторская задолженность перед поставщиками составляет 33 380 669 руб.

Задолженность по НДС за 4 кв 2025 484 252 руб.

Задолженность по транспортному налогу 5 171 руб.

Задолженность по страховым взносам 27 187 руб.

Задолженность перед сотрудниками 40 138 руб.

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств в предоставленном периоде нет

10. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты 94 785 500 руб.

Затраты на оплату труда 8 261 286 руб.

Отчисления на социальные нужды 2 449 283 руб.

Прочие затраты 168 541 руб.

Итого расходы 105 664 610 руб.

11. Государственная помощь

Государственной помощи в представленных периодах нет