

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Петербургская сервисная компания» (ООО «ПСК»)

ИНН 7813472267, КПП 781301001, ОГРН 1107847158506

Адрес: 197022, Санкт-Петербург г, ул. Академика Павлова, д. 16б, литера А, помещ. 3Н-1НЧ

1. Общая информация об организации

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

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Попков Денис Сергеевич.

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.

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», 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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — Производство электромонтажных работ.

Доля выручки от реализации составляет 99,3%.

Дополнительный вид деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная .

Доля выручки от реализации составляет менее 1%

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств отражено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	3а 2025 г.	704	(86)	786	-	-	(248)	1 490	(334)
	3а 2024 г.	50	(9)	653	-	-	(77)	704	(86)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	201	(35)	619	-	-	(76)	820	(111)
	3а 2024 г.	-	-	201	-	-	(35)	201	(35)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	452	(40)	168	-	-	(169)	620	(210)
	3а 2024 г.	-	-	452	-	-	(40)	452	(40)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	50	(12)	-	-	-	(3)	50	(14)
	3а 2024 г.	50	(9)	-	-	-	(3)	50	(12)

5. Аренда

По договорам аренды 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.

Предметы аренды:

— нежилое (офисное) помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Академика Павлова, д. 16б, литера А .

— нежилое (складское) помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ш. Революции, д. 84, лит.Т

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов отражено в таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	13 108	52 485	(63 541)	X	2 051
	3а 2024 г.	490	19 083	(6 441)	X	13 108
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	6 099	29 649	(292)	(33 405)	2 051
	3а 2024 г.	10	9 150	(37)	(3 024)	6 099
Товары	3а 2025 г.	99	194	(198)	(95)	-
	3а 2024 г.	480	-	-	(381)	99
Незавершенное производство	3а 2025 г.	6 909	22 643	(63 051)	33 499	-
	3а 2024 г.	-	9 934	(6 404)	3 380	6 909

7. Структура и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	6 154	545	-	(6 205)	-	493
	3а 2024 г.	54	6 140	-	(40)	-	6 154
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 137	310	-	(6 195)	-	251
	3а 2024 г.	37	6 130	-	(30)	-	6 137
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	220	-	-	-	220
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7	-	-	-	-	7
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	7
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	10	15	-	(10)	-	15
	3а 2024 г.	10	10	-	(10)	-	10
Итого	3а 2025 г.	6 154	545	-	(6 205)	-	493
	3а 2024 г.	54	6 140	-	(40)	-	6 154

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Попков Денис Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 450 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Структура и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	19 946	2 387	-	(19 671)	(2)	2 661
	3а 2024 г.	222	19 806	-	(82)	-	19 946
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	531	568	-	(655)	(2)	443
	3а 2024 г.	26	531	-	(26)	-	531
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	18 670	1 732	-	(18 670)	-	1 732
	3а 2024 г.	-	18 670	-	-	-	18 670
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	70	-	(6)	-	75
	3а 2024 г.	12	4	-	(5)	-	11
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	675	-	-	(302)	-	373
	3а 2024 г.	111	564	-	-	-	675
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	21	12	-	-	-	34
	3а 2024 г.	8	13	-	-	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	38	-	-	(38)	-	-
	3а 2024 г.	14	24	-	-	-	38
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	5	-	-	-	5
	3а 2024 г.	50	-	-	(50)	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 946	2 387	-	(19 671)	(2)	2 661
	3а 2024 г.	222	19 806	-	(82)	-	19 946

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПСК»

Попков Д.С.