

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

## 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промлессервис».

1.2. Юридический адрес: 614045 г. Пермь, ул. Борчанинова, д. 15, кв. 71

1.2. ИНН/КПП/ОГРН: ИНН 5902032602/ КПП 590201001 /ОГРН 1155958125707

1.3. Дата государственной регистрации – 21.12.2015.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений.

У предприятия имеется обособленное подразделение по адресу: Теплогорское обособленное подразделение ООО «Промлессервис», 618870, Пермский край, Горнозаводский район, пос.Теплая Гора, ул.Советская, 75. Обособленное подразделение деятельность не осуществляет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются физические лица:

- Белоглазова Анна Геннадьевна, доля 33,33 %, с 16.02.2023 г.
- Белоглазов Сергей Геннадьевич, доля 33,33 %, с 16.02.2023 г.
- Белоглазов Георгий Геннадьевич, доля 33,34 %; с 16.02.2023 г.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основной в ЕГРЮЛ - 02.20 Лесозаготовки.
- Дополнительный в ЕГРЮЛ – 16.10 Производство пиломатериала.

Деятельность по лесозаготовкам и производству пиломатериала в 2025 году не осуществлялась.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Г. Белоглазова

Главный бухгалтер Общества: отсутствует. Бухгалтерские услуги оказываются сторонней организацией на основании Договора об оказании бухгалтерских услуг.

1.10 Основным направлением деятельности ООО «Промлессервис» в 2025 году являлось предоставление комплекса диспетчерских, информационных и технологических услуг по

работе с навигационным оборудованием «ЭРА-ГЛОНАСС» на транспортных средствах Заказчика, а именно:

- проведение работ по подключению оборудования на транспортное средство Заказчика, по настройке оборудования Заказчика, обеспечивающего функции спутникового мониторинга транспортного средства;

- обеспечение приёма и регистрации информации, поступающих с транспортного средства Заказчика, оснащённого специальным Оборудованием, предоставление данных о местоположении и скорости транспортного средства, данных мониторинговой информации транспортного средства Заказчика;

ООО «Промлессервис» было создано в Декабре 2015 году с целью реализации инвестиционного проекта в лесной промышленности, но проект запущен не был и деятельность не осуществлялась.

Предприятие начало осуществлять деятельность в Феврале 2025 г. В связи с необходимостью оборудования автомобилей, осуществляющих транспортировку древесины модулями ЭРА-Глонасс, возник спрос на услуги по установке указанных модулей и дальнейшему мониторингу.

Предприятие в Феврале-Марте 2025 г. осуществило закуп необходимого мониторингового оборудования для дальнейшей установки на транспорт Заказчиков. Срок окупаемости проекта не более 2,5 лет.

В 2025 году заключено 4 договора, оборудование установлено на 13 автомобилей.

Основным источником финансирования деятельности предприятия является Выручка от оказания услуг и заемные средства от директора и учредителя Белоглазовой А.Г..

Основные финансовые показатели деятельности предприятия в 2025 г.

Доходы всего, в т.ч. по направлениям:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Выручка от реализации услуг	179 800
Прочие доходы	0
Итого доходов	179 800

Расходы всего, в т.ч. по направлениям:

Статья расхода	Сумма, руб.
Оплата труда	22 202
Страховые взносы и взносы от н/с	7 299
Расходы на информационные и бухгалтерские услуги	27 327
Прочие общехозяйственные расходы	350
Расходы на установку оборудование по мониторингу на ТС	110 483
Услуги АО «Глонасс»	40 773
Услуги банка	100
Итого расходов	208 534

Расшифровки статей бухгалтерского баланса на 01.01.2026 г.:

Дебиторы	Сумма, руб.	Основание	Период возникновения
SULTON LOGISTIC LUX, LTD	14 200,00	за оказанные услуги	Декабрь 2025 г.
Переплата по налогам	1 132,00	Сальдо ЕНС	Декабрь 2025 г.
АО «Глонас»	1 780,66	Выданный аванс	Декабрь 2025 г.
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>17 112,66</b>		
Расходы будущих периодов	287 789,82	оборудование	Февраль - Апрель 2025 г.
<b>Итого по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»</b>	<b>304 902,48</b>		
Кредиторы	Сумма, руб.	Основание	Период возникновения
Задолженность по заработной плате	3 126,75		За Декабрь 2025 г.
Задолженность по страховым взносам	1 189,54		За Декабрь 2025 г.
Задолженность перед подотчетными лицами	2 364,54		Январь-Май 2025 г.
ООО «РК-ИНВЕСТ»	6 000,00	Бухгалтерские услуги	Декабрь 2025 г.
<b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»</b>	<b>12 680,83</b>		
Белоглазова А.Г.	395 000,00	Договор займа	Январь-Март 2025 г.
<b>Итого по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»</b>	<b>395 000,00</b>		

### 1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту. Добровольный аудит не проводится.

## 2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

### 2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету - ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 25/18

### 2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.2.9 Расходы по ремонту основных средств относятся на затраты *без создания ремонтного фонда*.

### 2.3 Учет нематериальных активов

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

### 2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

### 2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

### 2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## 2.7. Учет аренды

У предприятия не имеется заключенных договоров аренды.

2.7.1. В случае заключения долгосрочного договора аренды предприятие использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются ежеквартально в качестве расходов.

## 2.8. Учет расходов и доходов

2.8.2 Расходы на содержание организации сначала учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам затрат, а затем ежемесячно списываются в дебет 90.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

## 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства, нематериальные активы

На 31.12.2025 г. у ООО «Промлессервис» отсутствуют основные средства, капитальные вложения и нематериальные активы.

## 5. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	отсутствуют–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

