

Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская Сервисная Компания»

ИНН 6453153366 КПП 645301001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Поволжская Сервисная Компания».

1.2. Юридический адрес – 410012, г. Саратов, ул. Им. Сакко и Ванцетти, д.64/60, пом.2

1.3. Дата государственной регистрации – 14.09.2017г.

1.4. Основной ОКВЭД – 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

Общество может осуществлять другие виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 28 человек, сотрудников по ГПХ - 42 человека

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным Участником является Пащаккая Ю.В., доля участия - 100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Пащаккая Ю.В.

Главный бухгалтер Общества: Ленинова И.В.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Поволжская Сервисная Компания» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

4. Основные положения учетной политики

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.

В связи с применением упрощенных способов учета: показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены укрупнено; детализация показателей производится только при наличии существенности.

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 5 % и более строки баланса. (п.6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п.7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

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.

Положение учетной политики		Основание
	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 амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)
	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.
	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 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № С 05-06/2025 от 01.06.2025г. без права выкупа и передачи в субаренду с дальнейшим перезаключением договора на новый срок не больше 11 месяцев. Аренда отражается в ОФР по стр. 2120. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены:

- автомобили – 12242 тыс. руб.
- профессиональное оборудование – 1267 тыс. руб.

Начисленная амортизация по основным средствам на 31.12.2025г. – 2785 тыс. руб.

В декабре 2025г. организация получила по договору лизинга автомобиль для служебных целей. Срок договора лизинга с 15.12.2025г. по 15.07.2028г. Объект отражен в составе основных средств. Остаток обязательств по договору лизинга на 31.12.2025г. – 6134 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет расходные материалы для оказания клининговых услуг – 711 тыс. руб..

Резерв на обесценение запасов:

По состоянию на 31.12.2023 г. резерв на обесценение запасов не создавался.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составила – 13061 тыс. руб., в том числе

- покупатели и заказчики – 7431 тыс. руб.
- авансы, оплаченные поставщикам – 1606 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 7024 тыс. руб.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составила – 8947 тыс. руб., в том числе

- обязательства по финансовой аренде – 6134 тыс. руб.
- поставщикам – 507 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 2306 тыс. руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации услуг по основным видам деятельности методом начисления. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка организации за отчетный период составила 67926 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 45237 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с участием Общества в тендерах по оказанию клининговых услуг, а также расширением географии оказания услуг.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные оказанием услуг по основным видам деятельности – 58725 тыс. руб.

Проценты к уплате:

- расходы по уплаченным процентам по займам и кредитам 19,0 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 345 тыс. руб..

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы

Порядок списания управленческих (общехозяйственных) расходов (счет 26)
– расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

11. Капитал и дивиденды.

На основании решения учредителя за 2024г.

- от 03.02.2025г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме - 230 тыс. руб.
- от 27.05.2025г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме - 575 тыс. руб.
- от 17.12.2025г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме - 1149 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 16575 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления 20 марта 2026 года.

Директор



Пашацкая Ю.В.