

## Пояснительная по ООО «ПС Сервис» к годовой бухгалтерской отчетности за 2025г.

### Общие положения.

Организация «ПС Сервис» является обществом с ограниченной ответственностью (в дальнейшем – «Организация»), основным видом деятельности которого является розничная торговля легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами.

ОКВЭД основного вида деятельности – 45.11.3: «Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая».

Уставный капитал Организации составляет 100 000,00 руб., полностью оплачен.

Учредителями являются Просвирин Сергей Николаевич – 50 000,00 руб., ООО «Ф-Брокер» - 50 000,00 руб.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составила 1 чел.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2023), Федеральным законом от 6.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными федеральными стандартами.

Организация является малым, поэтому формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Организация применяет общую систему налогообложения и применяет ПБУ18/02.

### Учетная политика.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

Основные средства стоимостью более 100 тыс. руб. признаются в составе ОС; амортизация начисляется линейным способом начиная с месяца следующим за месяцем принятия на учет. Переоценка не производилась.

**В отношении оборотных активов** по строке «Запасы» отражены товары, материалы и малоценные инструменты, которые необходимы для деятельности Общества.

Запасы по фактической себестоимости (стоимости приобретения).

При списании материалов применяется метод средней себестоимости.

При списании товара учитывается фактическая себестоимость.

Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков и резервы по сомнительным долгам.

Выручка от реализации и расходы в бухгалтерском учете определяется по методу начисления – по отгрузке, независимо от момента оплаты.

Организация в форме финансовых результатов отражает развернуто показатели по продаже ОС, проценты к получению и уплате, а также курсовые разницы.

### Основные показатели деятельности Организации.

В отчетном периоде выручка по деятельности составила 0 тыс. руб.

В состав расходов Организации по деятельности входят:

Материальные затраты	- 0 тыс. руб.
Затраты на оплату труда	- 10 тыс. руб.
Отчисления по социальному страхованию	- 4 тыс. руб.
Амортизация	- 0 тыс. руб.

Прочие затраты	- 70 тыс. руб.
<b>Итого по элементам расходов</b>	<b>- 84 тыс. руб.</b>

Проценты к уплате – 125 тыс. руб.

Прочие доходы за отчетный период составили 10 301 тыс. руб.

Прочие расходы равнялись 64 тыс. руб.

По итогам работы за 2025г получена чистая прибыль(убыток) 10 028 тыс. руб.

Выплата дивидендов участникам в отчетном периоде не производилась.

### **Существенные события**

Иная существенная информация о финансовом положении Организации и финансовых результатах его деятельности на отчетную дату отсутствует.

**Директор ООО «ПС Сервис»**

**Мамай В.И.**