

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМКОМСЕРВИС» (ООО «ПРОМКОМСЕРВИС»)

ИНН 2631002910, КПП 2631010011, ОГРН 1022603622942

Адрес: 357112, г. Невиномысск, ул. Менделеева 64 А

1. Общая информация об организации

ООО «ПРОМКОМСЕРВИС» является коммерческой организацией, микропредприятием применяет УСН (доходы минус расходы) созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской 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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.32 — Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением упрощенных способов: кассовый метод признания доходов и расходов автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Здания – 72785-00 руб.

Транспортные средства- нет

Остаточная стоимость – 72785-00

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. 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.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме – 16886-00 руб. включает:

- задолженность покупателей — нет.
- авансы выданные поставщикам — нет.
- переплата по налогам и взносам — 16886 руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

7. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме – 108050-00 руб. включает

- задолженность поставщикам — 95000-00 руб.
- задолженность по налогам и взносам со сроком оплаты 25.01.2026 г. – нет.
- начисленная заработная плата со сроком выдачи 14.01.2026 г. -13050-00 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:

Участниками Общества является:

Меркульева Вера Ивановна, доля участия — 40 процентов.

Зосимова Лариса Ивановна, доля участия — 40 процентов.

Щеглов Дмитрий Дмитриевич, доля участия — 15 процентов.

Зайцев Анатолий Григорьевич, доля участия — 5 процентов

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Зосимова Лариса Ивановна (Протокол №10, от 29.03.13г. Общего собрания учредителей ООО «Промкомсервис»)

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор ООО «Промкомсервис»



Л.И. Зосимова