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

Общество с ограниченной ответственностью «ПроСервис Поволжье» (ООО «ПроСервис Поволжье»)

ИНН 5260283060, КПП 526001001, ОГРН1105260009887

Адрес: 603155, г. Нижний Новгород, ул. Трудовая, д. 8, оф. 3

1. Общая информация об организации

ООО «ПроСервис Поволжье» является коммерческой организацией, созданной 04.08.2010г.и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации .

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».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— отчет об изменениях капитала;

— отчет о движении денежных средств;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.29 — Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;

81.22 — Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая;

96.01 — Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: ERP Управление Предприятием 2. БИТ ФИНАНС 3.2.».

В связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина 13 января 2023 года № 4н, в учетную политику соответствующие изменения.

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.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 960	(3 392)	1 450	(5 410)	4 972	(1 579)	-	-
	За 2024 г.	4 353	(3 445)	225	(618)	584	(532)	3 960	(3 392)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 917	(3 357)	1 450	(5 368)	4 934	(1 578)	-	-
	За 2024 г.	4 311	(3 415)	225	(618)	584	(526)	3 917	(3 357)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	42	(36)	-	(42)	37	(2)	-	-
	За 2024 г.	42	(30)	-	-	-	(6)	42	(36)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	567	908
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	561	896
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	7	13
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

На отчетную дату 31.12.2025г. Основные средства на балансе Общества отсутствуют.

5. Финансовые вложения

Предоставление краткосрочного процентного займа участнику Общества -ООО «Просервис».

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.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	456	-	16 763	(17 200)	-	-	X	X	19	-
	За 2024 г.	1 060	-	44 233	(44 837)	-	-	X	X	456	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	75	-	848	(231)	-	-	(674)	-	19	-
	За 2024 г.	140	-	2 394	(1 018)	-	-	(1 441)	-	75	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	381	-	4 785	(5 184)	-	-	18	-	-	-
	За 2024 г.	920	-	21 749	(22 229)	-	-	(60)	-	381	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 129	(11 786)	-	-	657	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 089	(21 591)	-	-	1 501	-	-	-

7.Дебиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отстуствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Состав Краткосрочной дебиторской задолженности приведен в таблице 7.1.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие 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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 758	(506)	349	-	(9 474)	-	-	-	2 633	(506)
	За 2024 г.	10 657	(506)	3 178	-	(2 076)	-	-	-	11 758	(506)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	635	(443)	-	-	(128)	-	-	-	506	(443)
	За 2024 г.	714	(443)	82	-	(161)	-	-	-	635	(443)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 284	(64)	349	-	(9 081)	-	-	-	1 552	(64)
	За 2024 г.	8 953	(64)	3 083	-	(1 752)	-	-	-	10 284	(64)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	741	-	-	-	(234)	-	-	-	507	-
	За 2024 г.	792	-	10	-	(62)	-	-	-	741	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	98	-	-	-	(30)	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	197	-	3	-	(101)	-	-	-	98	-
Итого	За 2025 г.	11 758	(506)	349	-	(9 474)	-	-	X	2 633	(506)
	За 2024 г.	10 657	(506)	3 178	-	(2 076)	-	-	X	11 758	(506)

7.Капитал и расчеты с участниками

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

Состав участников:

1) ООО «ПроСервис» 80% уставного капитала (80 000 рублей)
2) Дружков Вадим Вячеславович 20% уставного капитала (20 000 рублей)

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 000 000 руб.

8. Обязательства

Долгосрочные обязательства отсутствует. Просроченные обязательства отсутствуют.

Состав краткосрочных обязательств приведен в таблице 8.1.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных 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	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 968	36	-	(9 937)	-	-	1 067
	За 2024 г.	10 228	2 339	-	(1 582)	(18)	-	10 968
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 834	2	-	(5 787)	-	-	49
	За 2024 г.	5 389	1 597	-	(1 134)	(18)	-	5 834
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	34	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	68	-	-	(43)	-	-	25
	За 2024 г.	90	5	-	(27)	-	-	68
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 262	-	-	(3 550)	-	-	712
	За 2024 г.	3 531	731	-	-	-	-	4 262
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7	-	-	(6)	-	-	1
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	798	-	-	(552)	-	-	246
	За 2024 г.	1 219	-	-	(421)	-	-	798
Итого	За 2025 г.	10 968	36	-	(9 937)	-	X	1 067
	За 2024 г.	10 228	2 339	-	(1 582)	(18)	X	10 968

В 2025г. Обществом создавался Резерв ежегодных отпусков.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	838	985	1 503	-	320
	За 2024 г.	2 107	1 795	3 064	-	838
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	838	985	1 503	-	320
	За 2024 г.	2 107	1 795	3 064	-	838

9. Отчет о Финансовых результатах

Выручка Общества за 2025г. составила 39421 тыс. рублей, что ниже на 65% показателей прошлого отчетного периода. Это связано с закрытием 31.03.2025г. одного из направлений деятельности Общества (Организация услуги питания). Чистая прибыль по итогам 2025г. составила 5 687 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов отражен в таблице 10.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 952	45 717
Затраты на оплату труда	13 650	37 895
Отчисления на социальные нужды	3 662	8 971
Амортизация	129	532
Прочие затраты	12 274	33 745
Итого по элементам	40 667	126 860
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(4 931)	(21 042)
Итого расходы по обычным видам деятельности	35 736	105 817

Директор ООО «ПроСервис Поволжье» Дружков В.В.