

Общество с ограниченной ответственностью
"ПРОМСЕРВИС К"

115419, Москва г, Донской 5-й проезд, дом 4, ЭТ 3 ПОМ I КОМ 4А (ЧАСТЬ); ОГРН 1027700401190;
ИНН 7727094188; КПП 772501001.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации:

Полное фирменное наименование: ООО «ПРОМСЕРВИС К».

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ПРОМСЕРВИС К".

Место нахождения и почтовый адрес: 115419, г. Москва, 5-й Донской проезд, д. 4,
эт. 3, пом. I, ком. 3А часть

ОГРН 1027700401190

ИНН/КПП: 7727094188 /772501001.

ОКПО 42464541, 45915000000

Дата государственной регистрации – 16.10.1995 г

Основной вид деятельности: «Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.3).

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 5500 рублей.

Участником Общества является:

Кондрашов Сергей Сергеевич с долей 100 процентов;

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Гергель Мария Юрьевна.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Обособленные подразделения отсутствуют.

2. Сведения об отчетности Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, и состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в текстовом виде.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и формирование годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется на основании положений учетной политики для целей бухгалтерского учета от 28.12.2024г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3». Общество использует типовой план счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, утвержденными законодательством. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета хранятся в электронной форме.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н и графиком, установленным приказом об Учетной политике для целей бухгалтерского учета. Первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, составляются по формам, утвержденным в приложении к учетной политике.

Для проведения инвентаризации создается одна инвентаризационная комиссия, с полномочиями привлекать к проверке узких специалистов для выдачи экспертных заключений.

Обществом применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утверждён приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н). Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств ведется в соответствии с нормами положения по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К основным средствам относятся активы, используемые при осуществлении хозяйственной деятельности и для управления стоимостью не менее 100 000 рублей за единицу. Первоначальная стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом для всех амортизационных групп исходя из сроков их полезного использования. Активы стоимостью менее 100 000 рублей или используемые не более 12 месяцев списываются на расходы в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости списываются на расходы по фактической себестоимости с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» и при списании оцениваются по методу «ФИФО».

Расходы, в том числе и общехозяйственные затраты, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Учет финансовых вложений производится в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Согласно ПБУ 19/02 Обществом производится переоценка (корректировка оценки) финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость. Указанная корректировка по рыночной стоимости проводится на конец отчетного периода.

Учет депозитных вкладов отражается на счете 55 «Специальные счета в банках».

Критерием существенности показателей бухгалтерской отчетности признается величина в размере 5% к валюте баланса за отчетный год.

Согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» уровень существенности неправильного отражения (не отражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) отчетности установлен не более 5% исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце

отчетного года, в котором выявлена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражается в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

В связи с применением упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства - 0

4.2. Финансовые вложения:

По строкам 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Долгосрочные финансовые вложения | | Краткосрочные финансовые вложения | |
|--|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 180 | 180 | - | - |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | 18803 | - | - | - |

4.3. Дебиторская задолженность:

В отчетном году резерв по сомнительным долгам не создавался.

В составе дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|--|---------------|---------------|
| Дивиденды | - | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12 | 10 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | 894 |
| Итого: | 12 | 904 |

4.4. Обязательства:

В составе кредиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

| Вид задолженности | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты по налогам и сборам | 15 | 88 |
| Итого: | 15 | 88 |

4.5. Раскрытие показателей ОФР:

| Наименование показателя | на 31.12.2025г. | на 31.12.2024 |
|---|-----------------|---------------|
| Выручка | - | - |
| Расходы по обычным видам деятельности в т.ч. <i>Управленческие расходы</i> | (140) | (129) |
| Прочие доходы всего: | 9226 | 190563 |
| Доходы от участия в других организациях | - | 187627 |
| Проценты к получению всего в т.ч. | 8388 | 2908 |
| Проценты по депозитам | 8014 | 2865 |
| Купонный доход (процент) по ценным бумагам | 374 | 43 |
| Операции с инструментами финансового рынка в т.ч | 838 | 27 |
| Доходы от погашения ценных бумаг | 17 | 7 |
| Доходы при переоценке ценных бумаг | 821 | 21 |
| Прочие расходы всего в т.ч. | (92) | (21) |
| Услуги банков | (33) | (21) |
| Расходы от курсовых разниц | (59) | - |
| Налог на прибыль (доходы) организации | (557) | (128) |

Признание доходов осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ №9/99). Выручка от реализации продукции при формировании финансовых результатов деятельности предприятия учитывается по мере отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг и предъявления покупателю расчетных документов.

Признание и начисление расходов осуществлялось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

В соответствии с Приказом № 2024- ИНВ от 15.11.2024г перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств. Результаты инвентаризации отражены в инвентаризационных актах, описях. По результатам инвентаризации излишки и недостачи не выявлены.

Заемные и кредитные средства Обществом не привлекались.

Обществом в 2025 году были распределены и выплачены дивиденды единственному участнику Общества в размере 178777697 рублей 50 копеек.

5. РАСКРЫТИЕ ИНОЙ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

Информация по судебным делам

Общество не вовлечено в судебные споры по административным делам (оспаривание кадастровой стоимости), экономическим спорам и гражданским делам.

Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, и не отвечает по долгам третьих лиц. Рисков, связанных с участием в текущих судебных процессах и возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, нет.

Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не является участником совместной деятельности.

Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Организация не является учредителем доверительного управления.

Директор

17.03.2026 г



М.Ю. Гергель