

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОМУНИВЕРСАЛ СЕРВИС"

## 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 "ПРОМУНИВЕРСАЛ СЕРВИС"

1.2. Юридический адрес – 650001, КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ - КУЗБАСС, Г КЕМЕРОВО, УЛ  
ЧЕРЕМХОВСКАЯ, ЗД. 8Д, ПОМЕЩ. 2

1.3. Дата регистрации до 1 июля 2002 года– 23.10.2001

1.4. Основной ОКВЭД – 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 21 человек. В  
компании Пенсионеров – 3 чел., предпенсионеров нет. Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 12 000 руб., что больше минимального размера для ООО (10  
тыс. руб.). Компания ссылается на этот факт, как на одно из доказательств надежности контрагента.

Участниками являются: В. И. Журба с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: В.И. Журба (на основании Устава).  
Главный бухгалтер Общества: В.И. Журба (на основании приказа).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет сотрудник компании.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 1.9. Деловая репутация

ООО "ПРОМУНИВЕРСАЛ СЕРВИС" основано в 2001 году, специализируется на обработке  
металлов и нанесению покрытий на металлы.

Компания состоит в СРО строителей с 25 июля 2024 года и может заключить с ним договор на  
работы по строительству, реконструкции и капремонту.

Компания зарегистрировала 1 товарный знак. Наличие интеллектуальной собственности помогает  
компании стать узнаваемой на рынке и положительно ее характеризует.

Регистрация такой собственности говорит в пользу того, что компания, по факту, ведет бизнес.

У компании больше одного договора финансовой аренды — всего заключено 6 договоров лизинга.

Руководитель, Журба Владислав Игоревич, управляет компанией 12 лет. Такой опыт дает глубокое  
знание специфики деятельности компании, рынка и конкурентов.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОМУНИВЕРСАЛ СЕРВИС" 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.

## 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.

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
	<b>Основные средства</b>	
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	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
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»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
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.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
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 производственные помещения - по договору аренды № 22/10-2019 от 22.10.2019 г. по адресу: г. Кемерово, ул. Черемховская, 8д, помещ. 2 и договору аренды № 02/25 от 20.03.2025 г. по адресу: г. Кемерово, ул. Вахрушева 18а, пом. 2. 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, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету транспорт, производственное оборудование, земельные участки.

## **7. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года отражена задолженность по договорам займов.

## **8. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, приобретенные для производственных нужд компании.

### **Инвентаризация**

<b>Объект учета</b>	<b>Дата проведения инвентаризации</b>	<b>Примечания</b>
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 338 675 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 67 563 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары (работы, услуги) расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 69 597 тыс. руб. Это связано с увеличением ФОТ (в соответствии с повышением МРОТ), и ценами на товары, работы, услуги.

## **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициаром компании является г-н В.И. Журба, гражданин РФ (Россия). За проверяемый период общество производило выплаты в его пользу согласно договоров.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	88 007	80 374	52 685
Коэффициент текущей ликвидности	2,96	2,08	1,61

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 12 тыс. рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 23736 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

**Директор ООО «ПРОМУНИВЕРСАЛ  
СЕРВИС»**

**В.И. Журба**