

Общество с ограниченной ответственностью "Проектсервис"
(ООО "Проектсервис")
ИНН 6660063311, КПП 667001001, ОГРН 1026604934333 ,
адрес: 620078, Свердловская обл., г.Екатеринбург, пер.Автоматики, д. 1Б,ком.12

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

46.62.1 Торговля оптовая деревообрабатывающими станками(78%),
68.20.2 Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом(17%),
33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования (5%)

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Резерв по сомнительным долгам не создается.

(Основание: ФСБУ 4/2023)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если выполняется следующее условие:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, за исключением Транспортных расходов, (затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу ежемесячно, по мере реализации товаров)

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоплен ная амортизация	поступило	списано		аморти-зация	переклассифицировано		перво-начальная стоимость	накоплен ная амортизация
					перв. стоимость	накоплен ная аморт.		перв. стоимость	накоплен ная аморт.		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости- всего	за 2025г	24429	(17110)				(757)			24429	(17867)
	за 2024г	24299	(15842)	130			(1268)			24429	(17110)
в том числе: Здания	за 2025г	7440	(4861)				(144)			7440	(5005)
	за 2024г	7440	(4695)				(166)			7440	(4861)
Сооружения	за 2025г	9265	(9132)				(28)			9265	(9160)
	за 2024г	9135	(8691)	130			(441)			9265	(9132)
Машины и оборудо-вание	за 2025г	1512	(721)				(112)			1512	(833)
	за 2024г	1512	(569)				(152)			1512	(721)
Офисное оборудование	за 2025г	202	(141)				(44)			202	(185)
	за 2024г	202	(61)				(80)			202	(141)
Транспортные средства	за 2025г	3428	(2250)				(428)			3428	(2678)
	за 2024г	3428	(1821)				(429)			3428	(2250)
Земельные участки	за 2025г	2576								2576	
	за 2024г	2576								2576	
Объекты природопользо-вания	за 2025г	6	(5)				(1)			6	(6)
	за 2024г	6	(5)							6	(5)

3.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - Всего	3986	4742	5880
в том числе: здания и сооружения	2540	2713	3189
машины и оборудование	679	791	943
офисное оборудование	17	60	141
транспортные средства	750	1178	1607

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накоплен ная кор-ректировка	поступило	списано		проценты	резерв под обесценен.	переклас-сифици-ровано	перво-начальная стоимость	накоплен ная кор-ректировка
					перв. стоимость	накоплен ная корр.					
Долгосрочные финансовые вложения-всего	за 2025г	2								2	
	за 2024г	2								2	
в том числе: займы, предостав-ленные другим организациям	за 2025г										
	за 2024г										
Краткосрочные финансовые вложения-всего	за 2025г										
	за 2024г										
в том числе: займы, предостав-ленные другим организациям	за 2025г										
	за 2024г										

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				факт. с/стоим.	факт с/стоим.	
Запасы-всего	за 2025г	20109	31484	(28128)		23465
	за 2024г	17285	33140	(30316)		20109
в том числе: сырье и материалы	за 2025г	5	1158	(1163)		
	за 2024г	676	1901	(2572)		5
товары	за 2025г	20008	30140	(26830)		23318
	за 2024г	16526	31131	(27649)		20008
затраты на доставку товаров от поставщика (ежемесяч. по мере реализации)	за 2025г	96	186	(135)		147
	за 2024г	83	108	(95)		96

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской зад-ти, поступившей и погашенной в одном пери						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомн. долгам	поступило			списано			переклас-сифици-ровано	по условиям договора	резерв по сомн. долгам
				по условиям договора	проценты штрафы	начислен. резерв сом.долг.	погашено	на расходы	за счет резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2025г	5349		73250			(76972)				1627	
	за 2024г	16190		86390			(97231)				5349	
в том числе: по расчетам с поставщиками	за 2025г	2242		21592			(23817)				17	
	за 2024г	6233		22400			(26391)				2242	
счет 60	за 2025г	2916		47872			(49180)				1608	
	за 2024г	9905		59982			(66971)				2916	
по расчетам с покупателями	за 2025г											
	за 2024г											
счета 70,71,73	за 2025г											
	за 2024г											
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами(сч 76)	за 2025г	24		220			(244)				0	
	за 2024г	2		190			(168)				24	
по расчетам с бюджетом	за 2025г	165		3566			(3730)				1	
	за 2024г	47		3818			(3700)				165	
счета 68.90, 68.12	за 2025г											
	за 2024г											
Расходы будущих периодов	за 2025г	2					(1)				1	
	за 2024г	3					(1)				2	
счета 97												

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	тыс.руб					
	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024		На 31 декабря 2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (сч62)	0	0	0	0		0

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных)					тыс.руб
			поступило		списано		переклас-сифици-ровано	На конец периода
			по условиям договора	проценты штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства	за 2025г	2						2
	за 2024г	8	1		(7)			2
в том числе: по кредитам и займам счет 67	за 2025г							
	за 2024г							
Краткосрочные обязательства	за 2025г	10570	84281		(86066)			8785
	за 2024г	17606	84846		(91882)			10570
в том числе перед персоналом счета 70,71,76	за 2025г							
	за 2024г							
перед поставщиками и заказчиками счет 60	за 2025г	6708	39944		(38919)			7733
	за 2024г	9018	47723		(50033)			6708
перед бюджетом по налогам и сборам счет 68	за 2025г	372	15283		(14870)			785
	за 2024г	683	15383		(15694)			372
перед покупателями и заказчиками счет 62	за 2025г	3490	29054		(32277)			267
	за 2024г	7828	20797		(25135)			3490
по страховым взносам счет 69	за 2025г							
	за 2024г	77	943		(1020)			0
по кредитам и займам счет 66,67	за 2025г	7671	1650		(2156)			7165
	за 2024г	10926	282		(3537)			7671

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Всего	0	0	0
в том числе:			
перед покупателями по авансам	0	0	0
счет 62			
перед поставщиками	0	0	0
счет 60			
перед персоналом	0	0	0
счет 70			

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Материальные затраты	4623	5098
Затраты на оплату труда	4052	3891
Отчисления на социальные нужды	1126	950
Амортизация	731	1259
Прочие затраты	3509	4236
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для продажи	22785	26311
Итого расходы по обычным видам деятельности	36826	41745

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Рысев Владимир Егорович	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор

(наименование должности)

27 марта 2026 г.

(подпись)

Рысев Владимир Егорович

(расшифровка подписи)