ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПРОМСЕРВИС» за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис», сокращенно ООО «Промсервис»

Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1055743016691 .

Юридический адрес ООО «Промсервис»: 303858,Орловская область, г.Ливны, ул.Индустриальная, дом 2п.стр.18.пом.13

ИНН /КПП 5702007655/ 570201001

Основной вид деятельности – по ОКВЭД (33.12). – «Ремонт машин и оборудования».

Среднесписочная численность на 31.12.2025 года - 94 человека.

Согласно Устава предприятия, управляющими органами являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров.

Директор ООО «Промсервис» - Булатников Анатолий Дмитриевич

Уставный капитал предприятия 250тыс.рублей (принадлежит АО «Промприбор»)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с РСБУ.

2. Основные положения учетной политики.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогового учета разработаны руководствуясь ПБУ 1/2008 «Учетная политика в организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 №106н в редакции от 07.02.2020г. № 18н), Налоговым Кодексом РФ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в соответствии с положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Согласно раздела 1 «Учетной политики» учет, обработка первичных документов для бухгалтерского и налогового учета, представление данных для бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется специализированной организацией ООО «Финансы и право» по договору на аутсорсинговое обслуживание № 13/61 от 01.03.2018г.

Составление бухгалтерской и налоговой отчетности осуществляется главным бухгалтером с применением компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8.3».

- в 2025 году методика ведения бухгалтерского и налогового учета в учетной политике на предприятии не менялась;
- методы оценки показателей в бухгалтерском и налоговом учете:

№ п.п	Показатели	В бухгалтерском учете	В налоговом учете
1	Доходы предприятия	Метод начисления	Метод начисления
2	Расходы предприятия	Метод начисления	Метод начисления
3	Начисление амортизации	Линейный способ	Линейный метод
4	Оценка МПЗ при списании	По средней себестоимости	По средней себестоимости
5	Создание резервов	Резерв на оплату отпусков	Не производится
6	Режим налогообложения		Общий режим налогообложения
7	Налог на прибыль		Отчетным периодом признается квартал

2.2.Информация, не раскрытая в формах отчетности:

Информация	Основания	
Информация о кредитах и займах	П.17.18 ПБУ 15/2008	Задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.
Порядок признания выручки	П.17 ПБУ 9/99	Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод

		организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признается. Вместо выручки формируется кредиторская задолженность.
Официальный курс иностранной валюты к рублю,установленный Банком России на отчетную дату	П.22 ПБУ 3/2006	По состоянию на 31.12.25г. Курс 1 USD=78,2267руб., 1 EUR=92,0938 руб., 1 юань =11,1592

2.3.Информация о связанных сторонах

2.3.1 Правление предприятия состоит из 2 человек. Начисленная заработная плата правлению за 2025г. Составляет 3 122,3 тыс.руб, в т.ч. НДФЛ 403,6 тыс.руб.; начислены и уплачены страховые взносы в сумме 971,7 тыс.руб.

2.3.2 Список юридических и физических лиц, являющихся аффилированными лицами:
ООО «Промсервис» - учрежден АО «Промприбор», 100% доля в уставном капитале

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Филиалов общество не имеет.

3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025г нематериальные активы на отсутствуют.

4. Основные средства капитальные вложения в основные средства.

В бухгалтерском учете основные средства учитываются согласно ФСБУ 6/2020.В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025г, Бухгалтерской отчетности за 2025г.числятся сооружения,машины и оборудование. Также в строку основных средств включается остаток в части незакрытых авансов, уплаченных в связи с их приобретением.

В табличной части пояснений к балансу предоставлено подробно в разделе 4.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой отчетности) по состоянию на 01.03.2026 год отсутствуют.

Проверок ФНС в отчетном периоде не проводилось, налоги и сборы начислялись и уплачивались во время. По состоянию на отчетную дату отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность. Задолженность подтверждена актами сверок с контрагентами.

6. Непрерывность деятельности предприятия.

Несмотря на отрицательный финансовый результат бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Для непрерывной деятельности и улучшения финансового состояния предприятия,руководством разрабатывается план мероприятий по увеличению количества заказов и оптимизации операционных расходов.

Директор А. Д. Булатников

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * РФ Орловская обл. г. Ливны * «Промсервис» * ОГРН 1055743016691 * ИНН 5702007655 *

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	344	(86)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	344	(121)
	За 2024 г.	524	(138)	-	(180)	89	(37)	-	-	-	-	-	344	(86)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	302	(60)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	302	(90)
	За 2024 г.	403	(40)	-	(101)	11	(31)	-	-	-	-	-	302	(60)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	42	(26)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	42	(32)
	За 2024 г.	121	(98)	-	(79)	78	(6)	-	-	-	-	-	42	(26)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	223	258	386
в том числе: Сооружения	212	242	363
Машины и оборудование (кроме офисного)	11	17	23
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	12 159	13 496	16 108
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	3 504	-	108 931	(109 607)	-	-	X	X	2 828	-
	За 2024 г.	2 934	-	96 871	(96 301)	-	-	X	X	3 504	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	53	-	3 016	(3 009)	-	-	61	-	61	-
	За 2024 г.	56	-	2 629	(2 631)	-	-	53	-	53	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	165	(165)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 450	-	105 750	(106 433)	-	-	2 767	-	2 767	-
	За 2024 г.	2 878	-	94 229	(93 657)	-	-	3 450	-	3 450	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	464	-	363	-	(515)	-	-	-	312	-
	За 2024 г.	347	-	456	-	(339)	-	-	-	464	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	453	-	266	-	(505)	-	-	-	215	-
	За 2024 г.	339	-	453	-	(339)	-	-	-	453	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	97	-	-	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	2	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	464	-	363	-	(515)	-	-	X	312	-
	За 2024 г.	347	-	456	-	(339)	-	-	X	464	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 687	48 259	-	(27 926)	-	-	117 020
	За 2024 г.	80 570	24 106	45	(8 033)	-	-	96 687
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 767	2 013	-	(1 069)	-	-	6 711
	За 2024 г.	2 689	3 078	-	-	-	-	5 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	26 932	39 565	-	(25 628)	-	-	40 869
	За 2024 г.	15 041	11 744	-	147	-	-	26 932
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 427	5 958	-	(751)	-	-	56 634
	За 2024 г.	44 871	6 624	-	(68)	-	-	51 427
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 615	-	-	(5 615)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	324	-	-	(324)	-	-	-
	За 2024 г.	2 777	-	45	(2 452)	-	-	324
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	753	40	-	-	-	-	792
	За 2024 г.	592	161	-	-	-	-	753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 308	-	-	(154)	-	-	5 154
	За 2024 г.	4 174	1 135	-	-	-	-	5 308
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	88	-	-	-	-	88
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 174	258	-	-	-	-	2 431
	За 2024 г.	1 867	306	-	-	-	-	2 174
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 003	338	-	-	-	-	4 341
	За 2024 г.	2 945	1 058	-	-	-	-	4 003
Итого	За 2025 г.	96 687	48 259	-	(27 926)	-	X	117 020
	За 2024 г.	80 570	24 106	45	(8 033)	-	X	96 687

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 860	2 628
Затраты на оплату труда	84 161	74 884
Отчисления на социальные нужды	26 466	23 614
Амортизация	36	37
Прочие затраты	8 042	7 451
Итого по элементам	121 565	108 614
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	332	(570)
Итого расходы по обычным видам деятельности	121 897	108 044

Руководитель _____ **Булатников Анатолий Дмитриевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2026 г.

