

Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис»

656922, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Тракторная, д. 11, тел. 50-23-19
ИНН / КПП 2222811116 / 222201001, ОКПО 10056332

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД:

- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- [Федеральный стандарт](#) бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация 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 месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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.

2.4. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.4.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в составе баланса в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.5. Учетная политика. Запасы

Запасы списываются по средней стоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация об основных средствах

3.1. Суммарная первоначальная стоимость основных средств на начало года составляет 9 079 тыс. руб., а накопленная амортизация - 5 749 тыс. руб.

3.2. За год была начислена амортизация в сумме 2 498 тыс. руб.

3.3. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации и составляет 832 тыс. руб. (Строка 1150 Материальные оборотные активы)

4. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 Бухгалтерского баланса на отчетную дату:

Денежные средства в рублях на счетах в банках – 139 тыс. руб.

Денежные средства в кассе – 1 623 тыс. руб.

Депозиты до востребования 14 900 тыс. руб.

5. Информация о дебиторской задолженности

5.1. Состав финансовых и других оборотных активов по строке 1240 Бухгалтерского баланса на отчетную дату:

5.1.1. Дебиторская задолженность – 5223 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками – 3 951 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 514 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам – 10 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 748 тыс. руб.

5.1.2. Прочие оборотные активы – 2 497 тыс. руб.

6. Информация по строке 1300 Капитал Бухгалтерского баланса

6.1. Уставный капитал – 10 тыс. руб.

6.2. Нераспределенная прибыль – 27 667 тыс. руб.

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Состав выручки по видам деятельности, строка 2110 Отчета о финансовых результатах:

ОКВЭД 43.29 – 15 945 тыс. руб.

ОКВЭД 46.73 – 3 728 тыс. руб.

7.2. Состав расходов по обычной деятельности, строка 2120 Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость продаж – 16 331 тыс. руб.

Управленческие расходы (Общехозяйственные расходы) – 4 774 тыс. руб.

7.3. Состав прочих доходов, строка 2340 Отчета о финансовых результатах:

Проценты к получению – 2 880 тыс. руб.

25 марта 2026 г.

Директор

Ю.М. Вербицкий