

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРАЙМ СЕРВИС"

1.2. Дата образования 10.03.2016 г.

1.3. Сокращенное наименование организации "ООО "ПРАЙМ СЕРВИС"

1.4. ИНН 5404030793 КПП 540401001

1.5. ОГРН 1165476075797

1.2. Юридический адрес: 630108, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, ПР-Д ЭНЕРГЕТИКОВ, Д. 8/3, ОФИС 6

1.3. Фактический адрес: 630108, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, ПР-Д ЭНЕРГЕТИКОВ, Д. 8/3, ОФИС 6

1.4. Уставный капитал предприятия составляет 100 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.5. Единоличный исполнительный орган: Директор ФЁДОРОВ БОРИС ЮРЬЕВИЧ

1.6. Коллегиальный исполнительный орган в составе отсутствует.

1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2025 г. составила: 3 чел.

1.8. Деятельность ведется по ОКВЭД: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

1.9. Дивиденды в отчётном году не начислялись и не выплачивались.

### 2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступления от этих правил. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в 2025г. не было. Существенных отступлений от правил оценки статей бухгалтерской отчетности в 2025 г. не осуществлялось.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В составе основных средств учитываются Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, списываются в расходы текущего периода.

Амортизация по всем группам начисляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а также неопределенностей в отношении их в 2025 г. не выявлено.

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

За 2025г. размер выручки составил 12630 тыс. рублей.

Налог УСН составил 144,7 тыс.руб.

В составе кредиторской задолженности на 31.12.2025г. числится текущая задолженность по расчетам с контрагентами 44 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда отсутствует.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 698 тыс.руб.

3. Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались.

4. Исправление существенных ошибок в 2025 году отсутствует.

5. Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется.

6. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор Фёдоров Б.Ю.

30.03.2026