

12. Иные приложения (пояснения).

12.1 Информация об организации

ООО «ПРОМСЕРВИС» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Дзержинскому налогу г. Волгограда 20 июля 2005г. Состоит на учете в ФНС по Дзержинскому району г. Волгограда. Государственный регистрационный номер 1053443089160.

20.06.2023г АО «МОРСКИЕ НАВИГАЦИОННЫЕ СИСТЕМЫ» приобрели 100% долю уставного капитала ООО «ПРОМСЕРВИС» по Договору купли -продажи 78 АВ 4104034

Юридический адрес: 400075, Волгоградская обл. Г. Волгоград, ул. Шопена дом 4А.
Генеральный директор – Орехов Дмитрий Олегович продлены полномочия решением 2/2023 единственного участника АО «МНС» от 04.07.2025г. сроком на 3 года
Главный бухгалтер – Иванова Татьяна Николаевна, назначена на должность приказом № 2 от 21.07.2023.

Среднесписочная численность работающих на предприятии на 01.01.2025 год 3 человек.

Основные виды деятельности предприятия по ОКВЭД:

68.20.2. Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

25.1 Производство строительных металлических конструкций и изделий

33.12 Ремонт машин и оборудования

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.20 Производство электромонтажных работ

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	не проводилась	Инвентаризация в 2024 году
Доходные вложения	отсутствует	-
Оборудование к установке	отсутствует	-
Вложения во внеоборотные активы	отсутствует	-
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Отклонений нет
Нематериальные активы	отсутствует	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	отсутствует	Отклонений нет
Незавершенное производство	отсутствует	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	отсутствует	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет

Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет
---------------------------------	------------	----------------

АО «ПРОМСЕРВИС» не обязано проводить аудиторскую проверку ведения бухгалтерского учёта и финансовой (бухгалтерской) отчётности.

12.2 Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же законами и положениями.

Главный бухгалтер и сотрудники бухгалтерии руководствуются в своей деятельности учетной политикой предприятия, утвержденной приказом генерального директора ООО «ПРОМСЕРВИС» от 29.12.2024 №3к.

В целом концепция учетной политики на 2025 год не изменилась. В связи с изменениями в нормативных актов по бухгалтерскому учету, внесены изменения в учет активов связанных с применением (начиная с 01 января 2024 года) ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022 № 863н на счете 04 «Нематериальные активы». Переход на ФСБУ 14/2022 – альтернативный. Изменения в Учетной политике были внесены в части ФСБУ 26/2020 –предусмотрен перспективный переход.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности предприятие руководствуется приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н.

Корректировка данных предшествующих отчетных периодов в отчетности за 2025 год не производилась.

На формирование финансового результата работы существенное влияние оказали следующие положения учетной политики в целях бухгалтерского и налогового учета:

Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н, на счете 01 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Амортизация начисляется и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за тем, когда объект принят на учет, или снят с учета.

Малоценные объекты основных средств и доходных вложений стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются как материально-производственные запасы и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Принятые сроки использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Общехозяйственные и коммерческие расходы по окончании месяца списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Выручка от реализации признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за выполненную работу (отгруженную продукцию).

Управленческие и коммерческие расходы учитываются в составе косвенных расходов полностью за отчетный период.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженную продукцию, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Резерв по ремонту основных средств не формируются.

В течение 2025 год Общество не вносило изменений в учетную политику.

12.3 Расшифровка основных строк бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

Расшифровка основных средств строка 1150

№ п.п.	Объект инвестиций (вложений)	Текущий объем инвестиций (вложений) тыс. руб. на 31.12.2025	Текущий объем инвестиций (вложений) тыс. руб. на 31.12.2024.	Текущий объем инвестиций (вложений) тыс. руб. на 31.12.2023
1	Основные средства собственные	2222	2222	1072
2	Амортизация собственных средств	697	413	148
	Итого строка 1150	1525	1809	924

Расшифровка основных средств ООО «ПРОМСЕРВИС» по группам учета

Объект	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024.	Остаточная стоимость на 31.12.2023.
Здания	300	300	300
Машины и оборудования (кроме офисного)	220	220	220
Производственный и хозяйственный инвентарь	1150	1150	0
Земельные участки	552	552	552
ИТОГО	2222	2222	1072

Расшифровка денежных средств (стр.1250)

№ п.п.	Наименование	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2023
1	Касса	0		0
2	Расчетные счета	85	23	6
	Итого строка 1250	85	23	6

Денежные средства и их эквиваленты все доступны для использования

Расшифровка прочих оборотных активов (стр.1260)

№ п.п.	Наименование	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2023
1	Расходы будущих периодов	5	3	0
	Итого строка 1260	5	3	0

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов по форме №2

Наименование дохода/расхода	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024
ДОХОДЫ	0	0
РАСХОДЫ	31	51
Услуги банка	31	28
Штрафы, пени	0	23

Отчет о движении денежных средств.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств свернуты в случаях, когда они характеризуются не столько деятельностью организации, сколько деятельностью контрагентов, и когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Общество отражает свернуто: счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»,

Расшифровка прочих поступлений и платежей к форме «Отчет о движении денежных средств».

Строка 4120	тыс. руб
3855	Расчеты с поставщиками за материалы, работы, услуги
918	Оплата труда
2	Налог на прибыль
60	Прочие налоги
3	Расчеты с подотчетными лицами
4838	Итого платежи

Чистая прибыль по строке 2400 Отчета о финансовых результатах на 31.12.2025г. составляет (192)тыс. руб.

12.4 Информация о финансовом положении организации

В текущем году общий объем реализации без НДС составил 4860тыс. рублей.

В отчетном периоде получена выручка:

От реализации услуг (аренда) 4860тыс. руб. (без НДС);

Расшифровка управленческих расходов(тыс. руб.)

Статьи затрат	2025 год	2024 год
Амортизация (Производственные затраты)	274	255
Взносы ФСС НС	4	4
Вывоз мусора		11
Газ	442	429
Дератизация	25	
Клиринговые услуги	121	483
Оплата труда	703	711
Охрана	2 076	1915
Прочие расходы	34	8
Страховые взносы	210	213
Тех. обслуживание	192	192
Услуги связи	1	1
Экологич. Сопровожд	81	14
Электроэнергия	792	360
Программное обеспеч.	10	6
Налог на землю	46	46
Итого	5011	4648

На предприятии отсутствует просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по сроку исковой давности.

Расчеты по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль

За 2025г. по результатам хоз. деятельности в обществе убыток. Готовится доп. соглашение с АО «МНС» на увеличение арендной платы

За 2025 г. просроченной задолженности по расчетам с бюджетом по налогам, взносам, сборам и штрафным санкциям нет.

10.5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрываем следующую информацию :

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г

№п/п	Полное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица
1	АО «МНС»	г. Санкт-Петербург, ул. Промышленная, д. 19 литера Б, пом. 18Н

Генеральный директор



Орхов Д.О.

Главный бухгалтер
16 марта 2026г



Иванова Т.Н..