

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

Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМСЕРВИС»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ПРОМСЕРВИС»
- 1.3. Место нахождения Общества: 446301, Самарская область, город Отрадный, улица Центральная, 6
- 1.4. Общество внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1116372000249 16 февраля 2011 года.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: ИНН 6372015657.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год - 56 человека.
Численность работающих на 31.12.2025 г – 63 человека.
- 1.7. В составе участников Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМСЕРВИС» в 2025 г. изменений не было.

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование собственника	Доля в уставном капитале, %
1	Федосеев Виталий Владимирович	90
2	Гокина Юлия Владимировна	10

1.8. Уставный капитал оплачен в размере 1 500 000 (Один миллион пятьсот тысяч) руб., что составляет 100 %. Уставный капитал полностью оплачен.

1.9. Единичным исполнительным органом является Директор Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМСЕРВИС» Федосеев Виталий Владимирович, избранный решением единственного участника №1 от 11.06.2024г.

Лица, имеющие право действовать на основании доверенности – отсутствуют.

1.10. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является: Ремонт электрического оборудования ОКВЭД: 33.14

1.11. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". По итогам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 год расхождений не выявлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г.,

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н,

а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет более 5 (пяти)% от показателей валюты баланса.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот

- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

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 и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг, 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.

2.8. Доходы, расходы

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.

2.9. Резерв предстоящих отпусков

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.10. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от основного вида деятельности.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.11. Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, не существует.

2.12. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год были внесены изменения связанные с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. «Основные средства»

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», в иных случаях срок полезного использования может быть пересмотрен в большую сторону на основании технического паспорта, спецификации, распоряжения руководителя.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Наименование	01 счет на 31 декабря 2025 г.	02 счет на 31 декабря 2025 г.
Объекты основных средств	2025 г.	2025 г.
Недвижимое имущество	27200	7253
Машины и оборудование (кроме офисного)	20805	16749
Транспортные средства	100567	70254
Другие виды основных средств в том числе:		
Земельные участки	4600	
Итого	153172	94255

3.2. «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (кроме НЗП и ГП). В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней стоимости.

Стоимость инструментов, спецодежды, инвентаря и хозяйственных принадлежностей списывается на затраты в полном размере при их передаче в эксплуатацию. В целях обеспечения их сохранности организуется надлежащий контроль по материально-ответственным лицам.

Информация о запасах (тыс. руб.)

Наименование	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Запасы всего:	5926	50439
В т. ч. материалы	5926	50439

В бухгалтерском балансе авансы уплаченные, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в составе Дебиторской задолженности.

3.3. «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основными причинами дебиторской задолженности являются текущая краткосрочная задолженность покупателей. Кроме того, краткосрочная задолженность образовывается за счет авансов на приобретение услуг и материалов и т.д.

3.4. «Финансовые вложения»

По статье «Финансовые вложения» отражаются перечисленные денежные средства НКО НКУ (АО) согласно договора на оказание услуг на финансовом рынке № 2S00001747 от 09.11.2023г.

3.5. «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах, в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах общества (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	2025 г.	2024 г.
Денежные средства, в том числе	1	61

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.п.

3.6. «Уставный капитал»

На 31 декабря 2025 года уставный капитал ООО «ПРОМСЕРВИС» составляет 1 500 000 рублей. Уставный капитал общества состоит из стоимостей вкладов его участников и разделен на доли. Размер доли участника в уставном капитале определяется в процентах.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2025 г. составили 126 тыс. рублей.

Расчет оценки стоимости чистых активов Общества (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
1	I. Внеоборотные активы	61 377
2	II. Оборотные активы	283 316
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету	344 693
5	IV. Долгосрочные обязательства	-
6	V. Краткосрочные обязательства	218 404
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	218 404
9	Чистые активы	126 289

3.7. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах (тыс. руб.)

	2025 г.		2024 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Лизинговые компании	-	-	-	2051
Прочие займы	9241	-	-	-
Итого заемные средства	9241	-	-	2051

3.8. «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год	
		выручка	себестоимость
1	Ремонт электрического оборудования ОКВЭД: 33.14	637950	590197
	Итого	637950	590197

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила: 30788 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 г. Составил: 9716 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года составляет: 21071 тыс. руб.

4.0. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон и операций с их участием в 2025 году представлен в таблице:

4.1.1. Физические лица

ФИО	Основание связанности стороны с ООО «ТК ИРБИС»
Федосеев Виталий Владимирович	Единоличный исполнительный орган, Участник Общества, владеющий 90 % уставного капитала

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Выданные Обществу краткосрочные процентные займы от Федосеева Виталия Владимировича. Проценты к оплате на 31.12.2025 года по займам составили: 316 тыс. руб.

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

4.1 Раскрытие информации о непрерывности деятельности в соответствии с ПБУ 1/2008.

В течение отчетного периода и до даты формирования отчетности в организации отсутствовали факторы, оказывающие и (или) способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность, исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

4.3 Раскрытие информации о бенефициарных владельцах в соответствии с ПБУ 11/2008.

№ п/п	Наименование бенефициарного владельца
1	Федосеев Виталий Владимирович

*Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

4.4 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

4.5 Условные факты хозяйственной деятельности

Последствие условного факта хозяйственной деятельности, подлежащее отражению в бухгалтерской отчетности, признается существенным, в случае если составляют более 5% от валюты баланса на конец отчетного периода.

Организация не имеет не завершенных по состоянию на 31.12.2025 г. судебных и претензионные дела.

Директор



Федосеев В.В.