

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

Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис» (ООО «Промсервис»)

ИНН 2222811331, КПП 222201001, ОГРН 1132223002306

Адрес: 656064, г. Барнаул, ул. Гридасова, 17

1. Общая информация об организации

ООО «Промсервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности и средняя численность

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.2 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Средняя численность -1 человек.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи.

Выручка признается по мере отгрузки (метод начисления).

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства



К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31.12.2024 остаточная стоимость основных средств (тепловая сеть) составляет 62 тыс.руб.

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств (тепловая сеть) составляет 0руб. Амортизация за год составила 62 тыс.руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025 запасов нет.

6. В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы;

— финансовые вложения составляют 10тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г составляет 14тыс.руб. в том числе 13 тыс.руб. ООО «Грифон».

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. 271 тыс.руб., в том числе 57тыс руб. долг з/плате,

34тыс. руб. задолженность по сборам и оплате судебной пошлины.,

180тыс.руб. задолженность по счету 71 Ягупова Е.Н.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ягупова Елена Николаевна, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ягупова Елена Николаевна (Решение от 23.09.2015, бессрочно).

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности



В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Промсервис»



Е.Н.Ягупова