Общество с ограниченной ответственностью «ПромСервис»
ИНН 5609191350 **КПП** 561401001 **ОГРН** 1195658000746
462429, **Оренбургская область, г. Орск, ул. Иркутская, д.** 10

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ПромСервис» (далее – Общество) за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПромСервис»
Сокращенное наименование: ООО «ПромСервис»
ИНН 5609191350, КПП 561401001, ОГРН 1195658000746
Адрес местонахождения: 462429, Оренбургская область, г. Орск, ул. Иркутская, д. 10
Дата и место регистрации - 17.01.2019 в МРИ ФНС № 10 по Оренбургской области
Основной вид деятельности - ОКВЭД 39.00 «Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов».

1.2. Учредителями Общества являются:
- Рыбкин Владимир Владимирович - доля в уставном капитале 20%, номинальной стоимостью 2500 руб.;
- Горбунов Вячеслав Сергеевич - доля в уставном капитале 30%, номинальной стоимостью 3750 руб.;
- ООО «Валерик-70» - доля в уставном капитале 50%, номинальной стоимостью 6250 руб.

Уставный капитал Общества составляет - 12 500 рублей.
Директор Горбунов Вячеслав Сергеевич, действует от имени Общества без доверенности.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8».

2.3. Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

2.4. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8».

2.5. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия 8».

2.6. Существенной признается ошибка, составляющая 10% 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.

2.7. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.8. 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».

2.9. Учет основных средств и нематериальных активов.

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. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

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, учета основных средств, учета нематериальных вложений.

2.10. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. 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 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.

2.11. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Бухгалтерская отчетность.

3.1. Годовая бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, промежуточная отчетность не составляется.

3.2. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним, в связи с применением упрощенной сдачей бухгалтерской отчетности.

3.3. Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.

Строка 1150. На балансе Общества числится Основное средство - Склад для подготовки сырья к транспортировке, остаточной стоимостью 396 028,75 руб.

Строка 1170. Отражен процентный займ, предоставленный контрагенту - 2 048 998,36 руб.

Строка 1210. В 2025 году были реализованы и использованы остатки ТМЦ. На 31.12.2025 отражены затраты по рекультивации, которая еще не окончена, отнесенные на счет 20 «Основное производство» - 795 779,86 руб.

Строка 1250. Денежные средства на расчетном счете в Оренбургском отделении № 8623 ПАО Сбербанк - 12 488,11 руб.

Строка 1240. НДС по приобретенным ценностям - 151 757,35 руб. и остаток по счету 97 «Расходы будущих периодов» (право пользования Контур.Экстерн) - 32 834,65 руб.

Строка 1600. Баланс – 3438 тыс.руб.

Строка 1300. Не покрытый убыток - -18 054 833,37 руб. и уставный капитал – 12 500,00 руб.

Строка 1510. Полученный займ - 1 544 933,45 руб.

Строка 1520. Кредиторская задолженность перед поставщиками, покупателями, по налогам и подотчетным суммам - 19 935 287,00 руб.

Строка 1700. Баланс – 3438 тыс.руб.

3.4. Отчет о финансовых результатах за 2025 год

Строка 2110. Выручка от реализации ТМЦ - 2 377 039,46 руб.

Строка 2340. Доходы от списания кредиторской задолженности, продажи ОС, процентов от предоставленного займа, возврат страховой премии и госпошлины - 1 051 777,62 руб.

Строка 2120. Себестоимость проданных ТМЦ - 2 108 050,09 руб. и прочие расходы по обычным видам деятельности (информационно-консультационные расходы, оценка, использованные материалы, почтовые расходы и тп) – 371 094,94 руб.

Строка 2330. Проценты по полученному займу – 129 812,22 руб.

Строка 2350. Расходы прошлых лет и услуги банка - 245 651,36 руб.

Строка 2400. Прибыль – 574 208,47 руб.

3.5. В 2025 году по сравнению с предыдущими периодами наблюдается улучшение финансового положения: были проданы ненужные ТМЦ, снизилась кредиторская задолженность, увеличились доходы, что привело к получению прибыли.

Директор ООО «ПромСервис» _____ Горбунов В.С.