Пояснения

к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПрофСервисПермь"

(ООО «ПСП»)

ИНН 5904642762, КПП 590501001, ОГРН 1145958041008

Адрес: 614012, Пермский край, г Пермь, ул Веры Засулич, д. 50а, кв. 89

1. **Общая информация об Организации**

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

- В отчетном периоде Общество изменило место регистрации:

04.06.2025 юридический адрес изменен с 614095, Пермский край, г. Пермь, пр-кт Декабристов, д. 35, кв. 99 на 614012, Пермский край, г. о. Пермский, г. Пермь, ул. Веры Засулич, д. 50А, кв. 89

- Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

- Дополнительными видами деятельности являются:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ
43.32 Работы столярные и плотничные
43.34.2 Производство стекольных работ
43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

- Общество не владеет лицензиями.

- Общество не имеет дочерних компаний, филиалов и обособленных подразделений.

- Капитал и расчеты с участниками

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

Учредителем является:

Мукминов Руслан Данифович ИНН 590585158875, с 5 августа 2014 г. 10 тыс. руб. (100 %);

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

- Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Мукминов Руслан Данифович

- Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

- 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 составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в рублях и копейках.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа 1 от 10.12.2025г. Обществом проведена инвентаризация имущества.

- Общество планирует продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации, прекращении или сокращении деятельности.

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.

2**. Учетная политика**

2. Краткий обзор Учетной политики

2.1. Основа составления отчетности и существенность

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.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета разработана и утверждена приказом № 11-а от 31.12.2024г., изменения в отчетном периоде не вносились.

Критерии существенности информации:

Общество определяет существенность исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономическое решение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая не менее 5% от статьи отчетности.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный год. Отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность не создается.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем Общества.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждается в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.
Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами Участникам Общества и в налоговый орган по месту своего нахождения. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса 1С «Предприятие».
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.

2.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2024 «Нематериальные активы» со стоимостью более 100 тыс. руб. за единицу.
В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и сумм накопленного обесценения.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя их срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средств индивидуализации, разрешения (лицензии).

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью свыше 100 тыс. руб.
После признания в бухгалтерском учете основные средства учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не производится).
Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды. По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования. Амортизация основных средств начисляется ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.5. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме лизинговых.
Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

2.6. 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, резерв не создается.
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.

2.7. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.8. Признание расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этого Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Нематериальные активы (стр.1110 Бухгалтерского баланса)

Общество не имеет в собственности НМА.

3.2. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

В отчетном периоде Общество приобрело в собственность одно транспортное средство.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Финансовые вложения (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом выдан заем на сумму 200 тыс.руб.

3.4. Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Информация по пояснению показателя «Запасы» по состоянию на 31.12.2025г.

Наименование	**31.12.2025 г.**
Материалы	1 223,00
Незавершенное производство	16 347,00
ИТОГО:	17 570,00

3.5. Дебиторская задолженность (стр.1240 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 объем дебиторской задолженности составил 3 285 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 062,00
- авансы поставщикам – 2 219,00
- расчеты по налогам и сборам – 4,00

Вся задолженность является текущей.
Длящаяся задолженность отсутствует.
Резерв по сомнительным долгам не создается.

3.6. Обязательства (стр.1410, 1450, 1510, 1520, 1550 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 21 182 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 431,00
- авансы покупателей – 18 936,00
- расчет по налогам и сборам – 282,00
- расчет по социальному страхованию – 8,00
- расчеты с подотчетными лицами – 1 525,00

3.7. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствует.

3.8. Аренда

Общество не пользуется арендованным имуществом.

3.9 Финансовые показатели за 2025 год

Объем выручки от основного вида деятельности составил 14 454 тыс.руб.
Выручка по сравнению с прошлым годом снизилась на 60 %.
Расходы по обычным видам деятельности составили 12 054 тыс.руб., что на 34 % меньше, чем в прошлом году.
Прочие доходы в 2025 году составили 49 тыс.руб. .
Прочие расходы в 2025 году составили 280 тыс.руб.
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности не производилось.
Чистая прибыль от финансовой деятельности за 2025 год составила 2 109 тыс.руб.

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	9 538
Затраты на оплату труда	374
Отчисления на социальные нужды	115
Амортизация	969
Прочие затраты	11 420
Итого по элементам	22 042
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9 988)
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 054

4. Государственная помощь

По состоянию на 31.12.2025 г. – отсутствует

5. Неприменение стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением Организации к субъектам малого предпринимательства, Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- 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 РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Мифина России от 25.11.1998 г. №56н.

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, или результаты деятельности организации и которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

8. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Риски, способные существенно влиять на хозяйственную деятельность, финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в отчетном году, следующие:

Основные проблемы и риски	Описание	Влияние на Общество
Операционные риски	Рост цен на товаро-материальные ресурсы: ТМЦ, ГСМ, запасные части, энергоносители Неисполнение своих обязательств покупателями. Дефицит предложений на рынке сырья и материалов.	Повышение производственных издержек. Срыв поступления выручки. Снижение годовых объемов производства.

Финансовые риски	Инфляция и колебания курса валют.	Возможно неблагоприятное воздействие на цену закупаемого сырья.
Маркетинговые риски	Снижение спроса со стороны потребителя.	Снижение емкости рынка. Обострение конкурентоспособности.
Законодательные и правовые риски	Правовые, регулятивные риски	Связаны с изменениями таможенного регулирования и налогового законодательства.

9. Заключение

Настоящее пояснение содержит достоверную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества, т.е. подготовлены таким образом, чтобы обеспечить во всех существенных отражение активов и пассивов ООО «ПСП» по состоянию на 31.12.2025 года и финансовых результатов его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно в соответствии с требованиями Федерального закона 06.12.22011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Общество продолжает реализовывать стратегию, нацеленную на дальнейшее развитие. Основными задачами Общества является сохранение позиций в основных для себя сегментах, высокая прозрачность деятельности, расширение рыночных позиций.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПСП» Р.Д. Мукминов