

**Общество с ограниченной ответственностью «ПРИКАМСКИЙ  
ТЕХНИЧЕСКИЙ СЕРВИС»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о  
финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

**1. Общие сведения**

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Прикамский технический сервис».
- 1.2. Юридический адрес – 423800, Татарстан респ., Набережные Челны, Машиностроительная ул., дом 11 офис 1.
- 1.3 ИНН 1650024113 / КПП165001001
- 1.4 ОГРН 1031616007884
- 1.5. Дата государственной регистрации – 20.02.1995 г.
- 1.6 Основным видом экономической деятельности Общества является ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12)
- 1.7. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 8 чел., общество не имеет обособленных подразделений
- 1.9. Уставный капитал Организации -10000 руб. Оплачен полностью.  
Участники организации:
  - Данилин Сергей Сергеевич - 100% доля Уставного капитала, занимает должность Директора
- 1.10. Бухгалтерская отчетность 2025 г. не подлежит обязательному аудиту

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок  
показателей отчетности**

Отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. В частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» №402-ФЗ и ФСБУ №4/2023. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Федеральному закону №209-ФЗ

### **3. Основные положения учетной политики.**

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

### 3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

### 3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

### 3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### 3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

#### **4. Основные показатели деятельности организации**

4.1 Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 101 503 тыс. руб., а за 2024 год 72 377 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 4256 тыс. руб. за 2024 год 295 тыс. руб.

4.2 В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражается остаточная стоимость основных средств (автомобили), которая снижается за счёт амортизации. На конец 2025 года основные средства составили 0 тыс. руб., а 2024 года 1241 тыс. руб.

4.3 В стр. 1250 бухгалтерского баланса отображаются денежные средства на расчетных счетах организации на конец года. Остаток на конец 2025 года составил 8890 тыс. руб.

4.4. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 6729 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 13 121 тыс. руб.:

1. Задолженность по налогам и сборам:

- НДС 94 тыс. руб.

- Транспортный налог 19 тыс.руб.

- Страховые взносы 225 тыс. руб.

-Фонд обязательного социального страхования от НС 14 тыс. руб.

4.5. Дата проведения инвентаризации 16.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено

#### 4. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

«26» марта 2026 г

Директор



Данилин С.С.