

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г

## 1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью “Промдизельсервис Север”

ОГРН 1173525040974 ИНН 3525417713 КПП 780201001

194214, г. Санкт-Петербург, ул. Есенина, д.1, к.1, лит.А, кв.3

Средняя численность работников за 2025 год: 11

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Размер уставного капитала 22 000 (Двадцать две тысячи) рублей

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете, положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) действующими на территории Российской Федерации и Учетной политикой ООО “Промдизельсервис Север”  
Основной вид деятельности: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Участники (собственники) Общества:

Мальшев Сергей Анатольевич – доля в уставном капитале 100%

## 2. Основные положения учетной политики организации:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 с учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа предоставления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Договоры аренды: В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды не признаются. Арендная плата признается расходом периода.

### Методы оценки активов и обязательств:

Согласно ФСБУ 6/2020 «Основные средства» к основным средствам относятся материальные активы организации, участвующие в процессе деятельности, сроком службы свыше 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Применяется линейный метод начисления амортизации. Переоценка не производится.

Организация имеет лизинговые транспортные средства с остаточной стоимостью 38 296 тыс. руб.

Учет НМА ведется согласно ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект - совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций участвующие в процессе деятельности, сроком службы свыше 12 месяцев, стоимостью более 100 000 рублей. Малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются за балансом. Применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизация начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Применяется способ оценки по первоначальной стоимости.

Учет МПЗ ведется согласно ФСБУ 5/2019. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе запасов при условии срока полезного использования не более 12 месяцев.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

### **3. События после отчетной даты.**

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового состояния Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не произошло.

### **4. Информация о связанных сторонах.**

К связанным сторонам относятся его участники (см. Раздел 1) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выполнении директором своих трудовых обязанностей в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

### **5. Судебные разбирательства:**

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способно существенно повлиять на его финансовое положение.

**Директор ООО “Промдизельсервис Север”  
Мальшев С.А.**