

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПБС СЕРВИС»
(ООО «ПБС СЕРВИС»)

ИНН 5020090717, КПП 502001001, ОГРН 1225000134864

Адрес: 141623, Московская область, г.о. Клин, д. Поповка, д.65

1. Общая информация об организации

ООО «ПБС СЕРВИС» 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.

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ПБС СЕРВИС».

1.2. Дата государственной регистрации 29.11.2022 г.

1.3. ОГРН 1225000134864, ИНН 5020090717, КПП 502001001.

1.4. Юридический адрес: 141623, Московская область, г.о. Клин, д. Поповка, д.65.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников – 19 человек.

1.6. Единоличный исполнительный орган: Управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПБС» (ИНН 5020085139).

1.7. Уставный капитал Общества составляет 12000 рублей, состоит из 100%-ой доли одного участника- Паршенцева Сергея Викторовича. В 2025 году Обществом начислений и выплат дивидендов не производилось.

1.8. С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

2. Основания 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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025 г.: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. В январе 2026 г. основной вид деятельности по ОКВЭД Общество сменило на : 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8. Комплексная автоматизация».

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

ООО «ПБС СЕРВИС» является субъектом малого предпринимательства и пользуется правом не начислять резервы по оценочным обязательствам (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

5. 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 производилась.

В 2025 году Обществом были приобретены три транспортных средства на сумму 3 800 тыс. руб.: ЗИЛ ММЗ 49525 , КАМАЗ 53229 15 МАС-2, МАЗ-5432А3-322.

Тыс. руб.

Показатель	Стоимость на 01.01.2025	Увеличение	Уменьшение	Стоимость на 31.12.2025
Первоначальная стоимость основных средств	14 211	3 800	-	18 011
Амортизация основных средств	-	998	-	998

6. Запасы

Бухгалтерский учет МПЗ осуществлялся по учетным ценам, под которыми понимается цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи) при приобретении МПЗ за плату.

Оценка выбывших МПЗ производится по стоимости первых поступивших единиц (ФИФО).

По состоянию на 31.12.2025 в балансе отражены запасы на сумму 128 тыс. руб.

7. Иные сведения о ключевых показателях и факторах, повлиявших на финансовый результат

Выручка Общества за отчетный период составила 47419 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя предыдущего года. Прочие доходы- 6179 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. Сумма дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась и составила -31667 тыс. руб., долгосрочные заемные средства -960 тыс. руб. Основная часть пассивов приходится на кредиторскую задолженность - 23546 тыс. руб., что подчеркивает необходимость оптимизации расчетов с поставщиками. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 830 тыс. руб.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Иная информация о деятельности Общества

Иная существенная информация о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «30» марта 2026 года.

Генеральный директор

Управляющей организации ООО «ПБС» _____/Паршенцев С.В./