

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Преферент-Сервис"

1.2. Юридический адрес – 630096, Новосибирская обл, Новосибирск г, Станционная ул, дом № 81

1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2016.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 27 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9 человек
Производственный отдел	18 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Филиал «Свободный»	76455, Амурская область, г. Свободный, ул. Октябрьская, д. 1	1
Филиал «Москва»	143005, Московская область, г. Одинцово, Можайское шоссе, д. 8	8
Филиал «Хабаровск»	680031, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Целинная, 15а (заезд со стороны Целинного переулка	3
Филиал «Екатеринбург»	620024, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Новостроя, д. 1Б	2
Филиал «Красноярск»	660115, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Норильская 7	2

1.6. Уставный капитал составляет 15 000 руб. Участниками являются:

- В. Р. Кулубеков с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки...

- 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.В.Фефелов
 Главный бухгалтер Общества А.В.Фефелов

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды № 25112024 от 25 ноября 2024 г. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства, оборудование, модули бытовые.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	46 706	(21 289)	1 465	-	-	(11 876)	48 170	(33 166)
	За 2024 г.	46 896	(12 187)	2 099	(2 290)	572	(9 675)	46 706	(21 289)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	229 721	(123 595)	37 480	-	-	(41 386)	254 294	(159 880)

	5 г.											
	3а 202 4 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 202 5 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 202 4 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 202 5 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 202 4 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 202 5 г.	59 351	-	7 514	-	(26 5 93)	-	-	-	-	40 272	-
	3а 202 4 г.	70 929	-	35 179	-	(47 4 93)	-	-	-	-	59 351	-
	3а 202 5 г.	26 457	-	6 160	-	(5 88 0)	-	-	-	-	26 736	-
	3а 202 4 г.	13 216	-	15 850	-	(2 61 0)	-	-	-	-	26 457	-
	3а 202 5 г.	18 592	-	1 156	-	(14 4 33)	-	-	-	-	5 315	-
	3а 202 4 г.	47 964	-	11 195	-	(40 5 67)	-	-	-	-	18 592	-
	3а 202 5 г.	14 303	-	198	-	(6 28 0)	-	-	-	-	8 221	-
	3а 202 4 г.	9 749	-	8 133	-	(4 31 6)	-	-	-	-	14 303	-
Итого	3а 202 5 г.	59 351	-	7 514	-	(26 5 93)	-	-	X	-	40 272	-
	3а 202 4 г.	70 929	-	35 179	-	(47 4 93)	-	-	X	-	59 351	-

9. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	45 443	-	-	(12 682)	-	-	32 762
	3а 2024 г.	46 500	-	-	(1 057)	-	-	45 443
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.							
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочны е обязательства - всего	3а 2025 г.	127 734	37 713	4 533	(84 623)	-	-	89 984
	3а 2024 г.	140 253	33 636	6 098	(55 924)	-	-	127 734
	3а 2025 г.	42 462	6 993	-	(32 313)	-	-	17 141
	3а 2024 г.	61 688	1 614	-	(20 840)	-	-	42 462
	3а 2025 г.	30 031	17 897	-	(21 170)	-	-	31 385
	3а 2024 г.	15 029	23 742	-	(11 674)	-	-	30 031
	3а 2025 г.	9 797	42	-	(1 243)	-	-	8 596
	3а 2024 г.	4 354	7 224	200	(2 717)	-	-	9 797
	3а 2025 г.	45 443	12 682	4 533	(29 897)	-	-	32 762
	3а 2024 г.	59 182	1 057	5 898	(20 693)	-	-	45 443
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	127 734	37 713	4 533	(84 623)	-	X	89 984
	3а 2024 г.	140 253	33 636	6 098	(55 924)	-	X	127 734

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 212 463 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со значительным спросом на продукцию.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	23 116	44 076
Затраты на оплату труда	47 563	43 085
Отчисления на социальные нужды	10 384	8 800
Амортизация	52 858	43 095
Прочие затраты	73 544	65 039
Итого по элементам	207 466	204 095
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	207 466	204 095

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Кулубеков В. Р., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: 652971, Кемеровская область - Кузбасс, м.р-н Таштагольский, г.п. Шерегешское, пгт Шерегеш, ул Дзержинского, д. 21/1, кв. 93. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

13. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Финансовое положение Общества устойчивое. Показатели ликвидности и рентабельности находятся в пределах нормативных значений. Руководство не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем. Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности»

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Руководитель Общества

_____ Фефелов А.В.