

Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис»

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 – ООО «Промсервис»

1.2. Юридический адрес: Орловская область, г. Мценск, 1-й Микрорайон, д.2, помещение 3

1.3. Дата государственной регистрации 23.10.2000

1.4. ИНН: 5703008820

ОГРН: 1025700526466

1.5. Численность сотрудников: 4 человека

Наименование подразделения	Численность
Администрация (директор и главный бухгалтер)	2
Магазин (продавцы)	2

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 рублей.

Единственным учредителем с долей 100% является директор предприятия Васильев Сергей Викторович.

1.7. Основным видом деятельности является розничная торговля непродовольственными товарами (лако-красочные изделия, электрика, садовый инвентарь, хоз. товары, ручной инструмент, сантехника). Выручка от этого вида деятельности составила 7373 тыс. руб. (97% общей выручки). Выручка от оптовой торговли составила 228,9 тыс. руб. (3%).

В прочих доходах отражена выручка от продажи автомобиля (610 тыс. руб.). Эти средства были направлены на погашение кредитов ПАО «Сбербанк»

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Васильев Сергей Викторович (Приказ №32 от 02.11.2024 г.)
Главный бухгалтер Общества: Филиппова Ирина Юрьевна (Приказ №2 от 31.01.2013 г.).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

ООО «Промсервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы минус расходы». Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Запасы оцениваются по

фактической себестоимости без создания резерва под обесценения. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Основных средств предприятие не имеет: автомобиль продан в ноябре 2025 г., а офисное помещение и магазин в аренде.

4. Нематериальные активы. Нематериальных активов нет.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Товары для перепродажи	26.12.2025	Отражены в балансе по строке Запасы

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Денежные средства- это остатки на конец года в кассе и на расчетных счетах.

7. Долгосрочные заемные средства- кредит от ПАО «Сбербанк» (61.9 тыс. руб.) и беспроцентные займы у учредителя.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность - текущие расчеты с поставщиками товаров (227 тыс. руб.), зарплата и налоги за декабрь (81,6 тыс. руб.), аренда и коммунальные платежи (373,3 тыс. руб.), прочие контрагенты (91,1 тыс. руб).

9. Расходы по обычным видам деятельности – себестоимость товаров (5068 тыс. руб.), заработная плата, налоги, коммунальные платежи, аренда, охрана, транспортные расходы, расходы на продажу.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 7 602 111 руб., что немного ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с падение спроса покупателей, ростом конкуренции. Покупатели стали заказывать больше товаров на маркетплейсах.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор



Васильев С.В.