# Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Пром Сервис» за 2025 год

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Пром Сервис» Юридический адрес 166000, Ненецкий Автономный Округ, г.о. Город Нарьян-мар, г. Нарьян-мар, ул. Полярная, зд. 35

Дата государственной регистрации — 14.06.2005г.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: физическое лицо — Порыгин Сергей Николаевич, Чиликин Андрей Витальевич
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД – Подготовка строительной площадки (43.12).
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек.
5. Филиалы, представительства отсутствуют, обособленное подразделение маркетинговый отдел - ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ОП ПРОМСЕРВИС, ОТДЕЛ МАРКЕТИНГА Адрес: 298603, Республика Крым, Город-Курорт Ялта р-н, г Ялта, ул Свердлова, д. 34, помещ. 34

## 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Пром-Сервис» утверждена приказом Генерального директора Порыгина С. Н. № 1 от 01.01.2021. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой

продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Пром Сервис» применяет общий способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по общей форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Фирма Компас» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а также прочие обязательные стандарты и положения. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

## 3. Информация об аффилированных лицах

**Учредители**

Порыгин Сергей Николаевич - 50% доли собственности в УК.

Чиликин Андрей Витальевич - 50% доли собственности в УК.

## 4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности— 41 935 956 рублей;
- по прочим видам деятельности — 0 рублей;
- прочие доходы —100000 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств —19000 рублей;
- амортизация ОС — 0 рублей;
- приобретение сырья —3 525 760 рублей;
- фонд оплаты труда — 3 311835 рублей;
- хозяйственные расходы — 993551 рублей;
- прочие расходы — 7 623 000 рублей.
- Управленческие расходы – 2 557 484 рублей.
- Коммерческие расходы - 3 414,00 рублей.

## 5. Инвентаризация

| **Объект учета** | **Дата проведения инвентаризации** | **Примечания** |
|---|---|---|
| Основные средства | 20.12.2025 | — |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025 | — |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 7. Учетная политика

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|---|---|---|
| Основные средства | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | 1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |

| | | |
|---|---|---|
| Проценты | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов | Пункт 7 ПБУ 15/2008 |
| Расходы | Расходы по основному виду деятельности ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

**7. Дата составления текстовых пояснений**: 31 марта 2026 года.

Ген. директор ООО «Пром Сервис» 

Порыгин С.Н.