

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о
финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью
"Промсервис"

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Промсервис» (далее «Общество») за 2025 год.

Вся информация в таблицах настоящих Пояснений представлена в тыс. руб., если не указано иное.

Данная годовая бухгалтерская отчетность за 2025 г. сформирована организацией в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «Промсервис» составлена в соответствии с положениями Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, инструкциями.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 09.01.2025 № 2 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

1. Сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Промсервис»

зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 04 июля 2016 года, за основным государственным регистрационным номером 1167746623901, ИНН 9718015970.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением внеочередного собрания участников Общества от 24 января 2020 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол № 1/22 от 20.04.2022 года).

Адрес местонахождения и почтовый адрес: 123001, г. Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Пресненский, ул. Спиридоновка, д.10 этаж 1 ком.1.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год или на отчетную дату- 455 чел.

За 2024 год- 490 чел.

Сведения об учредителях:

Захаров П.В. является единственным участником ООО «Промсервис» с долей в уставном капитале общества в размере 100%.

Размер уставного капитала - 13 040 000 руб.;

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор

С 24 января 2020 по настоящее время генеральный директор-Захаров Петр Владимирович.

Главный бухгалтер-Волоскова Ольга Валентиновна.

Основной вид деятельности ОКВЭД - торговля оптовая станками (46.62)

Сведения о дополнительных видах деятельности:

Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (81.10)

Деятельность по чистке и уборке прочая (81.29)

Торговля оптовая легковыми автомобилями и легковыми автотранспортными средствами (45.11.1)

Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)

Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение Санкт-Петербург КПП 784045001 адрес: г. Санкт-Петербург, ул. Инженерная, д.6, литера А. КПП 784045001 (постановка на учет 02.08.2019 г.);

Обособленное подразделение Донецк ДНР КПП 930945001 адрес: ДНР, г. Донецк, пр-кт Мира, д.8А (постановка на учет 01.09.2023 г.);

Обособленное подразделение Луганск ЛНР КПП 940345001 адрес: ЛНР, г. Луганск, кв-л Гагарина, д.3А (постановка на учет 01.09.2023 г.);

Обособленное подразделение Крым КПП 910245001 адрес: г. Симферополь, пр-кт Кирова, д.36 (постановка на учет 01.02.2024 г.).

Наличие лицензий, сроки их выдачи:

Номер	Дата выдачи	Срок действия	Виды деятельности	Орган выдавший
МКРФ 19371	19.07.2019	Бессрочная	На осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов РФ;	Министерство культуры РФ

77- Б/07256	07.08.2019	Бессрочная	На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	Министерство РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий
----------------	------------	------------	---	--

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора № 2 от 09.01.2025 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 26 марта 2007 г. № 26н);
- Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина РФ от 04 октября 2003 г. № 157н (ред. от 07.11.2025) (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 № 77591);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (в ред. Приказов Минфина России от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н);
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 18 сентября 2006 г. № 115н).
- ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (в редакции от 11 февраля 2008 г. № 23н), а также другими ПБУ и ФСБУ.

В связи с вступлением в действие Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 № 77591) произошли следующие изменения отражения показателей в строках бухгалтерской финансовой отчетности начиная с 2025 года:

- В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы в составе прочих доходов и прочих расходов показываются свернуто.

Изменения отражены в отчетности ретроспективно.

Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, которые одновременно удовлетворяют следующим условиям:

имеют материально-вещественную форму;
предназначены для использования в ходе обычной деятельности при производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации, либо для предоставления организацией за плату во временное пользование;
предназначены к использованию в течение периода более 12 месяцев;
способны приносить экономическую выгоду.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Группа учета ОС
Амортизационная группа
Машины и оборудование (кроме офисного)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Офисное оборудование
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

Транспортные средства
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Другие виды основных средств
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (переоцененной) стоимости за минусом сумм накопленной амортизации и накопленного обесценения, за все время эксплуатации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается одновременно.

Фактическая себестоимость материалов, товаров формируется из затрат на приобретение, включения затраты на приобретение, а также транспортно-заготовительные расходы.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится обществом по средней себестоимости.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается:

-по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99).

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по номенклатурным группам, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с выполнением работ и оказанием услуг относятся:

-фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг).

-амортизационные отчисления по ОС производственного назначения.

-стоимость покупных товаров, используемых в производстве.

-расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного характера.

- расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы.
- расходы будущих периодов в части, относящейся к производственным расходам.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода

- списываются непосредственно в дебет счета 90 «реализация продукции (работ, услуг)» с распределением по номенклатурными группам, подразделениям.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, расходов на страхование груза, расходов на услуги таможенных брокеров. При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы предстоящих расходов и платежей, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Начисленные проценты отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.
- Сделки РЕПО отражаются как финансовые вложения вне зависимости от срока.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав нематериальных активов	Балансовая стоимость		Амортизация		Остаточная стоимость на конец года	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Сайт	110	93	18	18	92	75
ПО НЕПРА	118	88	29	29	89	59
Итого	228	181	47	47	181	134

У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

Общество не проводило переоценку нематериальных активов и не обесценивало их.
 Общество не пересматривало сроки полезного использования нематериальных активов.
 У Общества нет в наличии объектов нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета.

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, представлена в Таблицах 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об основных средствах, поступивших в 2025:

№ п/п	Реквизиты договора	Принято к учету ОС	Продавец	Наименование ОС	Первоначальная стоимость
Машины и оборудование					
Транспортные средства					
1	Договор купли-продажи №2/21760 от 08.04.2025	11.04.2025	ООО "ТЕХИНКОМ-АВТО"	Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAKS025LS1535448	1 416,74
2	Договор купли-продажи №2/22673 от 12.05.2025	13.05.2025	ООО "ТЕХИНКОМ-АВТО"	Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAKS025LS1535446	1 405,92
3	Договор № 4592 от 01.05.2025	20.05.2025	ООО "АВТО СИТИ"	Автомобиль Tank VIN LGWFGNA67RM622873	5 083,83
4	Договор купли-продажи №2/30981 от 14.07.2025	17.07.2025	ООО "ТЕХИНКОМ-АВТО"	Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAKS025LS1539721	1 405,92
5	Договор купли-продажи №2/30917 от 14.07.2025	17.07.2025	ООО "ТЕХИНКОМ-АВТО"	Автомобиль LADA LARGUS VIN XTAKS025LS1543988	1 405,92
6	Договор купли-продажи №2/219 от 05.12.2025	11.12.2025	ПРАЙМ ООО	Автомобиль LADA GRANTA VIN XTA219140T0660002	947,75
	Итого:				11 666,07
Офисное оборудование					
1	Счет Г-00514479 от 16.10.2025	20.10.2025	ДНС РИТЕЙЛ ООО ОП Московская область 503845005	Моноблок Dell Inspiron 7730 27" Full HD Core 7 150U/16Gb/SSD1Tb	141,1
2	Счет СчТ-096790 от 29.10.2025	05.11.2025	ООО "Регард МСК"	МФУ Xerox Ecosys M8130cidn	230,8
3	Счет №J8428995 от 28.02.2024	22.04.2025	КАСКОМ ПРО ООО	МФУ Xerox VersaLink B7030 D	145,2
	Итого:				517,1
	Итого поступило:				12 183,2

Информация об основных средствах, выбывших в 2025:

№ п/п	Реквизиты договора	Дата выбытия ОС	Покупатель	Наименование ОС	Первоначальная стоимость
Машины и оборудование					
1	Договор поставки №46945-СРГ-24-АМ-К от 25.12.2024	14.01.2025	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	Полуприцеп бортовой УЗСТ 9180-0000011 ХКW918011L0000087	1 225,0
2	Договор поставки №46889-СРГ-24-АМ-К от 25.12.2024	14.01.2025	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	Погрузчик фронтальный с телескопической стрелой MST ST 7.40 (2) VIN ST0740V100124	4 558,25
3	Договор поставки 06940-СРГ-25-АМ-К от 02.04.2025	11.04.2025	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	Полуприцеп бортовой УЗСТ 9180-0000011 ХКW918011L0000092	1 225,0
4	Договор поставки транспортного средства №19-11-25/6 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Полуприцеп бортовой УЗСТ 9180-0000011 ХКW918011L0000088	1 225,0
5	Договор поставки транспортного средства №19-11-25/4 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Полуприцеп бортовой УЗСТ 9180-0000011 ХКW918011L0000091	1 225,0
6	Договор поставки транспортного средства №19-11-25/1 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Полуприцеп бортовой УЗСТ 9180-0000011 ХКW918011L0000089	1 225,0
	Итого:				10 683,25
Офисное оборудование					
1	Акт о списании ОС №2 от 14.10.2025	14.10.2025		Сейф взломостойкий VALBERG Кварцит 120/2 TEL	66,7
Транспортные средства					
1	Договор поставки №47091-СРГ-24-АМ-К от 25.12.2024	14.01.2025	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	Седельный тягач УЗСТ 174Т-23 Х89174Т23L0DM7180	3 500,0
	Договор поставки 06950-СРГ-25-АМ-К от 02.04.2025	11.04.2025	АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	Седельный тягач УЗСТ 174Т-23 Х89174Т23L0DM7178	3 500,0
2	Договор поставки транспортного средства №15-04-25 от 14.04.2025	06.05.2025	Берсанов Хамид Махмудович	Автотопливозаправщик УЗСТ 6619-55 VIN Х89661955L0DM7259	4 000,0
3	Договор поставки транспортного средства №14-04-25 от 14.04.2025	06.05.2025	Увайсов Турнал-Али Ахмедович ИП	Автотопливозаправщик УЗСТ 6619-55 VIN Х89661955L0DM7261	4 000,0
4	Договор поставки транспортного средства №16-04-25 от 14.04.2025	06.05.2025	ЮСА ООО	Автотопливозаправщик УЗСТ 6619-55 VIN Х89661955L0DM7260	4 000,0
5	Договор поставки транспортного средства №19-11-25/3 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Седельный тягач УЗСТ 174Т-23 Х89174Т23L0DM7179	3 500,0
6	Договор поставки транспортного средства №19-11-25/5 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Седельный тягач УЗСТ 174Т-23 Х89174Т23L0DM7176	3 500,0
7	Договор поставки транспортного средства №19-11-25/2 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Седельный тягач УЗСТ 174Т-23 Х89174Т23L0DM7177	3 500,0
8	Договор поставки транспортного средства №19-11-25 от 19.11.2025	24.11.2025	ЭТС ООО	Автобус специальное пассажирское транспортное ср-во	4 000,8

				МАКАР57823В Х8957823ВL4ЕН1192	
9	Акт о списании ОС №1 от 07.07.2025	07.07.2025		Автомобиль LADA GRANTA 219140 VIN ХТА219140R0561400	928,7
	Итого:				34 429,5
	Итого выбыло:				45 179,45

Учет аренды офисного помещения, расположенного по адресу г. Москва, ул. Спиридоновка, д.10 этаж 1 пом.1, ведется согласно правил ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Согласно Договору аренды нежилого помещения №1 от 06.01.2021 г. установлен срок аренды 11 месяцев, но окончание срока действия Договора не прекращает возникших правоотношений.

Учитывая намерение использовать помещение на более длительный срок, в связи с удобным месторасположением офиса, проведенными ремонтными работами, был установлен предполагаемый срок аренды - 5 лет (60 мес.).

Арендная плата (постоянная часть) составляет 600 тыс. руб., без НДС.
С 01 марта 2025 г. арендная плата увеличилась и составляет 660 тыс. руб., без НДС.

Арендные обязательства с 01.03.2025 по 01.09.2027 - 20 460 тыс.руб.(660 тыс.руб.* 31 мес.)
Проценты по аренде – 2 837,1 тыс.руб.
Право пользования активом (ППА) – 28 670,4 тыс.руб.
Ставка дисконтирования =13%, установлена исходя из ставки привлечения заемных средств на срок равный аренде 5 л.
Арендные обязательства отражены по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» составили:

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование элемента	Сумма, тыс.руб.	
			2024	2025
1	ИП Нестерович Э.В.	Арендные обязательства	7 200	12 541
		Проценты по аренде	-2 340	-5 705
	Итого:		4 860	6 836

- Способ начисления амортизации – **Линейный**;
- Отражения в бухучете - Дт 20, 26 Кт 02

Состав основных средств	Первоначальная стоимость		Амортизация		Остаточная стоимость на конец года	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Право пользования активом (офисное помещение)	27 068	27 068	5 414	6 030	15 338	10 911

Машины и оборудование (кроме офисного)	25 422	17 884	3 022	1 371	7 911	3 000
Транспортные средства	183 440	129 953	32 951	24 247	60 395	38 111
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 620	1 620	284	193	616	423
Офисное оборудование	4 956	6 638	1 313	1 393	2 530	1 593
Другие виды основных средств	438	438	112	112	234	123
Итого	242 944	183 601	43 096	33 346	87 025	54 161

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (стр.1240)

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2025 года финансовые вложения включали:

№ п/п	Наименование контрагента	Форма инвестиций, реквизиты договора	Первоначальная сумма / сумма по договору, тыс.руб.		Балансовая стоимость, тыс.руб.		Дата образования	Дата погашения
			2024	2025	2024	2025		
1	ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №11/10/2024/ПРМ от 11.10.2024	30 300	30 300	16 530	-	11.10.2024	25.04.2025
2	ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №01/11/2024/ПРМ от 01.11.2024	4 700	4 700	4 700	-	11.10.2024	12.09.2025
3	ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №17/04/2025/ПРМ от 17.04.2025г.		5 000	4 700	-	17.04.2025	17.04.2025
	Итого:		8 000	8 000	21 230	-		

3.3 ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества отсутствуют залоги запасов.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1230)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование предприятия дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб.	
		2025	2024
1	Авансы выданные	201 420	441 509
1.1	ООО "АЛЬПАЭРО"	-	3 255
1.2	ООО "РЕСУРСИНЖИНИРИНГ"	17 826	3 476
1.3	ООО "ЛУИС+"	611	-
1.4	ИП Бикбаев Александр Владимирович	715	-
1.5	SUZHOU HANMILL INTELLIGENT TECHNOLOGY CO.,LTD	1 360	-
1.6	TRANSCONNECT SOLUTIONS FZ-LLC	65 808	-
1.7	JNX GIDA LOGISTIK DIS TICARET LIMITED SIRKETI	111 960	254 251
1.8	BEE INSAAT MIMARLIK ANONIM SIRKETI	-	93 734
1.9	ГЛОБАЛ МАРКЕЦ - ФЗСО	-	81 716
1.10	прочие поставщики	3 140	5 077
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	467 253	390 631
2.1	ООО "ЭМААР"	31 050	171 759
2.2	ООО "ЭМАГ"	118 211	-
2.3	ООО "КОМПЛЕКС ПАРАДНАЯ"	41 138	-
2.4	АО "ИНВЕСТГЕОСЕРВИС"	31 436	37 814
2.5	АО "НПК "УРАЛВАГОНЗАВОД"	-	9 890
2.6	АО "ОДК"	119 674	-
2.7	ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	47 929	38 519
2.8	УФНС РОССИИ ПО Г. МОСКВЕ	19 835	35 220
2.9	УФНС РОССИИ ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ	11 455	10 852
2.10	АО "ФНПЦ "ТИТАН-БАРИКАДЫ"	-	68 199
2.11	прочие покупатели	46 525	18 378
3	Прочие дебиторы (сч.76)	2 539	6 987
3.1	ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА	973	2 624
3.2	АО "АДМИРАЛТЕЙСКИЕ ВЕРФИ"	-	1383
3.3	ОО СК "СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ"	1 149	-
3.4	прочие дебиторы по сч.76	417	2 980
4	НДС по авансам и предоплатам	-2 971	-529
5	Иная дебиторская задолженность	2	212
ИТОГО		668 243	838 812

3.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

Показатели	2025	2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	19 511	30 411
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства	19 511	30 411
Денежные эквиваленты:	-	-
Банковские депозиты	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	19 511	30 411

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
ЕВРО	92,0938	106,1028	99,1919

Расшифровка строки 4119:

Строка 4119 «Прочие поступления» в том числе:	2025	2024
Участие в торгах	-	247
Штрафы, пени, неустойки, выплаченные организацией за нарушение условий хозяйственных договоров;	-	32 437
Возврат подотчетных сумм	1 679	2 023
Прочие поступления	-	1 009
Возврат обеспечения	1 383	-
Страховое возмещение	1 169	-
Проценты по краткосрочным депозитам, на НСО	398	103
Итого	4 629	35 819

Расшифровка строки 4129:

Строка 4129 «Прочие платежи» в том числе:	2025	2024
НДС	29 116	215 351
Штрафы, пени, неустойки, выплаченные организацией за нарушение условий хозяйственных договоров;	33 144	32 877
Расчеты с подотчетными лицами	1 679	11 138
Расчеты со страховыми компаниями	5 220	7 781
Транспортный налог	563	595
Благотворительная деятельность	1 000	2 000
Пени по налогам	6 557	-
Прочие расчеты	1 370	1 189
Итого	78 649	270 884

3.6 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка строки 1190 Бухгалтерского баланса:

Прочие внеоборотные активы включают:

Наименование	Счет	Балансовая стоимость, тыс.руб.	
		2025	2024
Расходы будущих периодов (аналитический учет расходов со сроком списания свыше 12 месяцев)	97	17 577	17 552

Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса:

Прочие оборотные активы включают:

№ п/п	Наименование элемента	Сумма, тыс.руб.	
		2025	2024
1	Расходы будущих периодов	5 792	8 392
2	Недостачи и потери от порчи ценностей		315
	Итого:	5 792	8 707

Расшифровка строки 1450 Бухгалтерского баланса:

Долгосрочные обязательства «Прочие обязательства» включает:

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование элемента	Сумма, тыс.руб.	
			2025	2024
1	ИП Нестерович Э.В.	Арендные обязательства без НДС	5 940	12 600
		Проценты по аренде	-235	-560
	Итого:		5 705	12 041

Расшифровка строки 1550 Бухгалтерского баланса:

Краткосрочные обязательства «Прочие обязательства» включает:

№ п/п	Наименование контрагента	Наименование элемента	Сумма, тыс.руб.	
			2025	2024
1	ИП Нестерович Э.В.	Арендные обязательства без НДС	7 920	7 200
		Проценты по аренде	-1 084	-2 340
	Итого:		6 836	4 860

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2025 год и 31 декабря 2024 года-уставный капитал Общества составляет 13 040 тыс. рублей.

Уставный капитал	Сумма, тыс.руб.
31.12.2025	13 040
31.12.2024	13 040

3.8 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация по кредитам и займам на 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2025 г.

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Задолженность 31.12.2024г., тыс.руб.	Погашение	Поступление	Текущая задолженность 31.12.2025г., тыс.руб.	Дата возврата по договору
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТЬ АНК ПАО	Кредитный договор № 9821-К от 08.02.2023	18 000	18 000	-		07.02.2025
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТЬ АНК ПАО	Кредитный договор № 01105-Ф от 25.10.2024	75 000	75 000	-		24.10.2025
ООО "СТО"	Договор процентного займа №02/01/23 от 02.02.2023	1 500	-	-	1 500	30.06.2026
ООО "Инновейтив Венчурс"	Договор займа №25/03/25 от 25.03.2025г.		15 000	15 000		25.05.2025

ООО "Инновейтив Венчурс"	Договор займа №26/09/25 от 26.09.2025г.		10 700	20 000	9 300	30.06.2026
ООО "Инновейтив Венчурс"	Договор займа №28/07/25 от 28.07.2025г.		10 000	10 000		28.08.2025
ООО "Инновейтив Венчурс"	Договор займа №29/08/25 от 29.08.2025г.		6 000	6 000		31.12.2025
ООО "Инновейтив Венчурс"	Договор займа №30/07/25 от 30.07.2025г.		2 000	2 000		31.12.2025
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №02/10/25/ЗПВ от 02.10.2025г.		4 800	15 000	10 200	02.07.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №12/09/25/ЗПВ от 12.09.2025г.			3 100	3 100	12.09.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №12/12/25/ЗПВ от 12.12.2025г.			5 000	5 000	12.09.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №16/09/25/ЗПВ от 16.09.2025г.			11 000	11 000	16.06.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №23/09/25/ЗПВ от 23.09.2025г.			41 200	41 200	23.05.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №23/12/25/ЗПВ от 23.12.2025г.			35 000	35 000	23.09.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №24/10/25/ЗПВ от 24.10.2025г.			11 000	11 000	24.07.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №25/03/25/ЗПВ от 25.03.2025г.		7 050	8 000	950	25.07.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №28/11/25/ЗПВ от 28.11.2025г.			1 250	1 250	28.08.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №29/10/25/ЗПВ от 29.10.2025г.			4 000	4 000	29.08.2026
ИП Захаров Петр Владимирович	Договор займа №30/09/25/ЗПВ от			5 000	5 000	30.06.2026

	30.09.2025г.					
Захаров Петр Владимирович	Договор займа 25/06/25/ЗПВ от 25.06.2025			4 000	4 000	25.04.2026
Проценты по займам	-	12	-	-	4 584	-
Проценты по кредитам	-	820	-	-		-
Итого (строка 1510):		95 332			147 084	

3.9 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

№ п/п	Наименование предприятия кредитора	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб.	
		2025	2024
1	Авансы полученные	285 741	446 289
1.1	АО "ВНИИ "СИГНАЛ"	82 500	-
1.2	АО "КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ"	67 844	-
1.3	АО "ЛОМО"	11 304	-
1.4	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	77 694	37 566
1.5	ООО "ЭМААР"	11 379	228 036
1.6	АО "Ярославский завод дизельной аппаратуры"	-	141 401
1.7	ООО КОНТРОЛ ЛИЗИНГ	32 001	32 001
1.8	прочие покупатели	3 019	7 285
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	241 133	460 909
2.1	ООО "ЭМАГ"	9 209	-
2.2	ООО «ЭНКОМ»	5 874	-
2.3	ООО Завод преобразователей ТВЧ	2 183	5 183
2.4	JNX GIDA LOJSTIK DIS TICARET LIMITED SIRKETI	101 399	399 714
2.5	ООО ИН СЕРВИС ПРО	5 627	-
2.6	ООО СПЕЦРЕШЕНИЯ	12 430	10 000
2.7	ООО РСК	9 683	-
2.8	BEE INSAAT MIMARLIK ANONIM SIRKETI	72 673	-
2.9	прочие поставщики	22 055	30 130
3	Прочая кредиторская задолженность (сч.76)	226	246
3.1	Прочие по 76 сч	226	246
4	Расчеты по налогам и сборам	39 761	44 777
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12 615	8 611
6	НДС с авансов полученных	-41 975	-73 135

7	Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
8	Иная кредиторская задолженность	1385	228
	Итого:	538 886	887 926

3.10 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2024 и 2025 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

Продажи 2025 год, 2024 год.

№ п/п	Основные виды и направления деятельности в разрезе контрагентов	Объем выручки, тыс. руб.	
		2025	2024
1	Оптовая торговля техникой, станками, в том числе по следующим контрагентам:	720 025	2 244 968
1,1	АО ФНПЦ ТИТАН-БАРИКАДЫ	-	284 162
1,2	АЗ УРАЛ, АО АВТОМОБИЛЬНЫЙ ЗАВОД УРАЛ АО	-	89 807
1,3	АО МСЗ	-	69 421
1,4	АО ОБУХОВСКИЙ ЗАВОД	-	112 020
1,5	АО ЯЗДА	278 593	
1,6	ООО ЭМААР	196 704	1 689 558
1,7	ООО ЭМАГ	118 585	-
1,8	АО ОДК	126 143	
1, _	Прочие	-	-
2	Транспортно-логистические услуги для нефтегазовой промышленности, в том числе по следующим контрагентам:	-	17 104
2,1	АО "ИНВЕСТГЕОСЕРВИС"	-	5 677
2,2	АО ПГО ТЮМЕНЬГЕОЛОГИЯ	-	11 427
3	Эксплуатационное обслуживание зданий и сооружений/клининг, в том числе по следующим контрагентам:	1 110 773	930 234
3,1	УФНС РОССИИ ПО Г. МОСКВЕ	312 660	370700
3,2	УФНС РОССИИ ПО САНКТ-ПЕТЕРБУРГУ	96 423	67 359
3,3	МИ ФНС РОССИИ ПО КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ	13 939	13 297
3,4	ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	470 255	408 595
3,5	ФНС РОССИИ	67 772	65 256
3,6	УФНС МО	55 087	1 168
3,7	ООО КОМПЛЕКС ПАРАДНАЯ	84 481	-
3,8	Прочие	10156	3859

4	Оптовая торговля легковыми автомобилями, в том числе по следующим контрагентам:	56 337	268 942
4,1	ООО КОНТРОЛ ЛИЗИНГ	39 167	190 667
4,2	ООО БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ	-	78 275
4,3	ООО ЭМАГ	17 170	-
5	Ремонт техоборудования, в том числе по следующим клиентам:	-	176 633
5,1	АО НПК УРАЛВАГОНЗАВОД	-	123 333
5,2	АО КБХА	-	53 300
6	Строительный подряд	141 295	32 280
6,1	ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	131 309	32 280
6, _	Прочие	9 986	-
7	Прочий вид деятельности, в том числе по следующим контрагентам	48 121	29 894
7,1	АО КОЛЬСКАЯ ГМК	295	4 610
7,2	ООО ЭМАГ	37 742	-
7,3	РАПАРТ СЕРВИСЕЗ ООО	-	14 557
7,4	ПАО ГМК НОРИЛЬСКИЙ НИКЕЛЬ	-	1 182
7,5	ООО ПОБЕДИТ ХОЛДИНГ	-	1 333
7,6	Прочие	10 084	8 212
ИТОГО		2 076 551	3 700 055

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка статьи 2120 Отчета о финансовых результатах:

Затраты на производство:

№ пп	Затраты на производство по видам деятельности	Сумма, тыс. руб.	
		2025	2024
1	Оптовая торговля техоборудованием и ЗИП для нефтегазовой промышленности	-	-
2	Оптовая торговля техоборудованием, станками	662 777	2 093 113
3	Транспортно-логистические услуги для нефтегазовой промышленности	-	86 083
4	Эксплуатационное обслуживание зданий и сооружений/клининг	994 653	817 865
5	Оптовая торговля легковыми автомобилями	56 891	253 780
6	Ремонт техоборудования	-	165 737
7	Строительный подряд	111 699	41 831
8	Прочий вид деятельности	15 560	52 978
	Итого	1 841 580	3 511 387

Расшифровка статьи 2210 Отчета о финансовых результатах:

Коммерческие расходы

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Командировочные расходы	-	93
Конкурсное сопровождение	600	1 850
Транспортно-экспедиционные услуги	475	12 816
Комиссия за выдачу банковских гарантий	3 113	13 843
Дополнительные материалы и услуги связанные с подготовкой товаров к реализации	-	62
Прочие затраты	774	419
Амортизация	9 839	17
Информационные и консультационные услуги	29	773
Разрешительная документация	36	16
ЧОП	11 365	-
Складские услуги	574	466
Итого	26 805	30 355

Расшифровка статьи 2220 Отчета о финансовых результатах:

Управленческие расходы

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Оплата труда	61 456	60 848
Амортизация	6 313	13 674
Аренда	543	377
Информационные, консультационные, аудиторские услуги	883	3 278
Использование лицензии, обслуживание ПО	965	107
Командировочные расходы	880	1 599
Организация услуг на торговых площадках	145	217
Офисные расходы	4 865	2 014
Услуги по программам обучения персонала	197	67
Почтовые услуги	183	163
Содержания автотранспорта	1 759	1 087
СРО	875	252
Страхование	1 347	1 227
Юридические услуги	350	2 868
Имущественные налоги	277	142
Охрана	-	10 220
Прочие затраты	2743	1614
Итого	83 781	99 754

3.11 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Показатели прочих доходов и соответствующих им прочих расходов, которые относятся к одному или нескольким аналогичных фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандартами предусмотрен иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности) отражены свернуто.

Свернуты показатели:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от реализации иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- исправительные записи по операциям прошлых лет;
- продажа (покупка) иностранной валюты.

В течение 2024-2025 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Наименование статьи прочих доходов	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Курсовые разницы	24 246	38 143
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	603
Реализация основных средств	38 954	68 403
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	92	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 561	-
Результаты инвентаризации	68	36
Штрафы, пени, неустойки, в том числе за невыполнение договорных условий контрактов	47	824
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	-	914
Прочие внереализационные доходы	305	71
Итого	66 273	108 994

Наименование статьи прочих расходов	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	349
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	13	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	27 467	42
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 046	572
Не принимаемые расходы в НУ	424	1 351
Благотворительное пожертвование	1 000	2 000
Госпошлина	587	524
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	603	1 568
Расходы на услуги банков	1 908	4 618
Штрафы, пени в бюджет (налоги, сборы)	11 814	2 927
Штрафы, пени, неустойки, в том числе за невыполнение договорных условий контрактов	32 805	34 534
Прочие внереализационные расходы	4 261	1 220
Итого	81 928	49 704

3.14 РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ

Прибыль, полученная за 2025 год, на момент сдачи годовой отчетности не распределялась и не выплачивалась. В 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.15 ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

По состоянию на 31.12.2025 в учете ООО «Промсервис» числятся следующие оценочные обязательства и резервы:

Наименование резерва	счет учета	сумма (тыс.руб)
Оценочное обязательство по оплате отпусков	96	32 859

3.16 СУММА НАЛОГОВ, ОПЛАЧЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

Налоги	2025	2024
НДС	136 594	274 368
Налог на прибыль	28 761	28 146
Налог на доход физических лиц	53 420	41 468
Транспортный налог	564	610
Взносы в фонды	105 352	72 802
ИТОГО	324 691	417 394

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 126 035 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль, применяемая организацией – 25%. тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма	Налог на прибыль	
		Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль до налогообложения по данным б/у	88 139	22 035	Условный расход по налогу на прибыль
	43 348	10 837	Постоянный налоговый расход
	-5 452	-1 363	Отложенный налог на прибыль
налогооблагаемые временные разницы:	5 004	1 251	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:		9 274	в том числе:
- возникли разницы			- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы		10 525	- погашены отложенные налоговые обязательства
вычитаемые временные разницы:	10 452	2 613	Отложенный налоговый актив
в том числе:		13 309	в том числе:
- возникли разницы			- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы		15 923	- погашены отложенные налоговые активы

Налоговая база по налоговой декларации	126 035	31 509	Текущий налог на прибыль
--	---------	--------	--------------------------

В 2024 году Обществом получена налоговая прибыль 132 711 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль, применяемая организацией – 20%. тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма	Налог на прибыль	
		Сумма	Составляющая налога на прибыль
Прибыль до налогообложения по данным б/у	88 950	17 790	Условный расход по налогу на прибыль
	6 935	1 387	Постоянный налоговый расход
	35 265	7 053	Отложенный налог на прибыль
налогооблагаемые временные разницы:	16 600	3 320	Отложенные налоговые обязательства в том числе:
в том числе:		14 796	- созданы отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы		11 476	- погашены отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы			
вычитаемые временные разницы:	51 865	10 373	Отложенный налоговый актив в том числе:
в том числе:		11 724	- созданы отложенные налоговые активы
- возникли разницы		1 351	- погашены отложенные налоговые активы
- погашены разницы			
Пересчет по ставке 25%	1 248	312	Эффект изменения ставки будущего налога
налогооблагаемые временные разницы:	18 380	4 595	Отложенные налоговые обязательства
вычитаемые временные разницы:	17 132	4 283	Отложенный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	132 711	26 542	Текущий налог на прибыль

3.17 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ ВЫДАННЫХ

Вид забалансового обязательства	Наименование организации, за которую предоставлено забалансовое обязательство	Основание	Сумма обязательства, тыс.рублей		Срок действия
			2025	2024	
Обеспечение	Договор субаренды №36/САИ от 11.04.2022	ИП Шалапанов И.В.	74	68	31.05.2022-31.12.2026
Обеспечение	Договор субаренды №63/САИ от 01.04.2025	ИП Шалапанов И.В.	84	-	01.04.2025-31.12.2026
Обеспечение	Договор АВ97/105 от 24.09.2021	АО Адмиралтейские верфи	-	1 383	15.04.2022-01.04.2025
Обеспечение	Договор аренды нежилого помещения №023-2024 от 01.03.2024	ООО ПРОМКОМБИНАТ	30	20	01.03.2024-31.12.2025

Обеспечение	Договор аренды помещения №100006 от 08.12.22	ООО Складовка	61	44	08.12.2022-29.10.2025
ИТОГО			249	1 515	

3.18 ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИМУЩЕСТВЕ В ЗАЛОГЕ ПОД СОБСТВЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

3.19 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с контрагентами, которые являются связанными сторонами.

В течение 2025 г. ООО «Промсервис» оказал услуги хостинга с идентификатором (logcomfort) ООО «ЛогистикКомфортСервис» в общей сумме 31 тыс.руб.

Договоры	Сальдо на 01.01.2025 тыс.руб.		Обороты за 2025 тыс.руб.		Сальдо на 31.12.2025 тыс.руб.	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Сч. 62						
Хостинг с идентификатором (logcomfort)	-	-	31	-	31	-
Итого	-	-	31	-	31	-

Конечным бенефициаром общества является Захаров Петр Владимирович ИНН 770301030186.

В течение 2025 г. ООО «Промсервис» предоставил ИП Захаров П.В. займы на следующих условиях:

Договоры	Условия договора тыс.руб.		Гашение тыс.руб.		Сальдо на 31.12.2025 тыс.руб.	
	% ставка годовых	Основная сумма	Сумма процентов	Основная сумма	Сумма процентов	Основная сумма
Сч. 58 «Предоставленные займы»						
Договор займа №11/10/2024/ПРМ от 11.10.2024г.	КС+1%	16 530	1 429	16 530	-	-
Договор займа №01/11/2024/ПРМ от 01.11.2024г.	КС+1%	4 700	849	4 700	-	-
Договор займа №17/04/2025/ПРМ от 17.04.2025г.	КС+1%	5 000	-	5 000	-	-
Итого		26 230	2 278	26 230	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность ИП Захаров П.В. перед ООО «Промсервис» отсутствует.

В течение 2025 г. ИП Захаров П.В. предоставил ООО «Промсервис» займы на следующих условиях:

Договоры	Условия договора тыс.руб.		Гашение тыс.руб.		Сальдо на 31.12.2025 тыс.руб.	
	% ставка годовых	Основная сумма	Сумма процентов	Основная сумма	Сумма процентов	Основная сумма
Сч. 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»						
Договор займа №02/10/25/ЗПВ от 02.10.2025г.	КС+1%	15 000	229	4 800	313	10 200
Договор займа №12/09/25/ЗПВ от 12.09.2025г.	КС+1%	3 100	-	-	165	3 100
Договор займа №12/12/25/ЗПВ от 12.12.2025г.	КС+1%	5 000	-	-	45	5 000
Договор займа №16/09/25/ЗПВ от 16.09.2025г.	КС+1%	11 000	-	-	560	11 000
Договор займа №23/09/25/ЗПВ от 23.09.2025г.	КС+1%	41 200	-	-	1 957	41 200
Договор займа №23/12/25/ЗПВ от 23.12.2025г.	КС+1%	35 000	-	-	116	35 000
Договор займа №24/10/25/ЗПВ от 24.10.2025г.	КС+1%	11 000	-	-	357	11 000
Договор займа №25/03/25/ЗПВ от 25.03.2025г.	КС+1%	8 000	643	7 050	0,4	950
Договор займа №28/11/25/ЗПВ от 28.11.2025г.	КС+1%	1 250	-	-	20	1 250
Договор займа №29/10/25/ЗПВ от 29.10.2025г.	КС+1%	4 000	-	-	120	4 000
Договор займа №30/09/25/ЗПВ от 30.09.2025г.	КС+1%	5 000	-	-	222	5 000
Итого		139 550	872	11 850	3 876	127 700

По состоянию на 31.12.2025 г. задолженность ООО «Промсервис» перед ИП Захаров П.В. составляет 131 576 тыс.руб.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны и представлены операции с ними:

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Виды операций	Сумма операций, тыс. руб.		Задолженность, тыс. руб. («+» Дебиторская задолженность; «-» Кредиторская задолженность)	
			2025	2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ООО «Логистик КомфортСервис»	Генеральный директор - Захаров Петр Владимирович. Учредитель 100%.	Полученный займ	-	-	-	-
		Услуга по использованию сайта	-	-	-	-
		Вознаграждение за товарный знак	-	-	-	-
		Оказание услуг, поставка товара	31	-	31	-
ИП Захаров П.В.	Генеральный директор - Захаров Петр Владимирович. Учредитель 100%.	Полученный займ	139 550	-	-127 700	-
		Проценты по полученным займам	4 748	-	-3 876	-
		Выданный займ	5 000	50 130	-	21 230
		Проценты по выданным займам	1 498	5 380	-	781
		Оказание услуг, поставка товара	-	-	-	-

Списания дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам не производилось, резерв по сомнительным долгам не создавался.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся: генеральный директор, исполнительный директор, заместитель генерального директора, финансовый директор, главный бухгалтер.

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	12 462	14 651
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	0	0
Итого	12 462	14 651

3.20 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределённости на будущую деятельность Общества.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.21 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий) информацию, о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

По состоянию на дату составления отчетности у Общества имеются незавершённые судебные дела, условные активы и обязательства.

- 1) Дело № А40-129525/2024 о взыскании задолженности по оплате услуг и суммы неустойки по Договору на оказание услуг грузоперевозящей, специальной и пассажирской техникой №18/17 от 01.02.2018 г. по иску ООО «Промсервис» (Истец) к АО «ИНВЕСТГЕОСЕРВИС» (Ответчик) на сумму 6 251 837,96 руб. Производство приостановлено до вступления в законную силу решения по делу о недействительности соглашения об уступке между НЭУ и ИГС (см. п.3)
- 2) Дело № А40-129519/2024 о взыскании задолженности по оплате услуг и суммы неустойки по Договору на оказание услуг по перевозке грузов и пассажиров №ГПТС-22/08 от 01.01.2022 г. по иску ООО «Промсервис» (Истец) к АО «ИНВЕСТГЕОСЕРВИС» (Ответчик) на сумму 33 970 638,92 руб. Производство приостановлено до вступления в законную силу решения по делу о недействительности соглашения об уступке между НЭУ и ИГС (см. п.3)
- 3) Дело № А40-248581/2024 о признании недействительной сделки по уступке прав требования по Договору поставки в рамках дела №А40-129525/2024. В рамках дела № А40-129525/2024 АО «ИНВЕСТГЕОСЕРВИС» (Ответчик) заявил об уступке ему третьим лицом ООО «НЭУ» прав требования о выплате неустойки к ООО «Промсервис» по Договору поставки № 0-3/21-486 от 09.08.2021. Размер требования 23 499 000 руб. Однако, третье лицо надлежащим образом не уведомило все стороны об уступке. Кроме того, в действиях сторон по соглашению об уступке ООО «Промсервис» (Истец) усматривает злоупотребление правом. 03.03.2026 подана апелляционная жалоба на судебное решение.
- 4) Дело А40-123247/2025 о взыскании задолженности по Договору на оказание услуг грузоперевозящей, специальной и пассажирской техникой от 11.09.2023 №11/11-НУР по

иску ООО «Промсервис» (Истец) к АО "ПГО "ТЮМЕНЬГЕОЛОГИЯ" (Ответчик) на сумму 6 747 702,67 руб. Судебное заседание 25.03.2026 г. Прогноз позитивный.

Государственная помощь - не оказывалась.

3.22 ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

В связи с проводимой специальной военной операцией Российской Федерацией на территории Украины, странами Запада были введены экономические и политические санкции, которые оказали существенное влияние на экономику страны в целом, так и на деятельность компаний.

Общество на 31.12.2025 г. имеет ссудную задолженность в размере 147 млн. руб., по ставке КС+1% годовых на 31.12.2025 = 17%.

Изменение текущей процентной ставки, по заключенным договорам займам, не ожидается. Коэффициент отношения заемных средств к собственным составляет – 0,43.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет в иностранной валюте следующую дебиторскую и кредитовую задолженность:

Авансы выданные в валюте:

- евро – 1 692 тыс.
- доллар - 209 тыс.
- юань – 117 тыс.

Задолженность за поставленные товары в валюте:

- доллар – 748 тыс.
- евро – 1 256 тыс.

Остаток к оплате в валюте по незавершенным договорам составляет:

- евро – 175 тыс.
- юань – 274 тыс.

Сумма предстоящих платежей по договорам поставки заключенным в валюте является не значительной, поэтому изменения курса валют в сторону увеличения не повысят коммерческие риски компании и не смогут оказать существенное влияние на финансовый результат.

При возникающих проблемах вести расчеты с поставщиками в валютах доллар, евро, компания согласовывает с контрагентами оплаты в рублях.

Одним из направлений деятельности Общества является поставка металлообрабатывающих станков для предприятий ВПК и гражданских нужд, объем выручки по сравнению с 2024 г. сократился на 28%. Основными покупателями являются: АО "Научно-производственная корпорация "Уралвагонзавод", АО «ФНПЦ «Титан-Баррикады», ООО «ЭМААР», ООО «ЭМАГ», АО «ЯЗДА», АО "ВНИИ "СИГНАЛ", АО "КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ", АО "ОДК", АО «ЛОМО». Основной причиной падения выручки является санкции Евросоюза в отношении РФ.

Доля импорта в закупках составляет 100%

Страны производства: Тайвань, Германия, Италия, Китай, Чехия.

Страны поставщики: Турция, ОАЭ.

Заключен 03.03.2026 Договор на поставку технологического оборудования, выполнение монтажных и пусконаладочных работ с АО "ОДК" на сумму 6 338 тыс. долларов США.

По виду деятельности Оптовая торговля легковыми автомобилями и автомобильными деталями объем выручки незначительно сократился на 8%. Основным покупателем является ООО «КОНТРОЛ ЛИЗИНГ».

В целях обеспечения финансовой устойчивости компания развивает направления деятельности - строительный подряд, клининг, эксплуатация зданий и сооружений.

Объем выручки по виду деятельности строительный подряд увеличился на 60%. Основным заказчиком является ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК. В 2025 г. заключены Договоры строительного подряда на общую сумму 207 млн. руб., срок выполнения работ в 2026 г.

На стадии согласования Договоры строительного подряда с АО Азиатско-Тихоокеанский Банк.

По виду деятельности Общества - эксплуатация зданий и сооружений, клининг, основными заказчиками являются УФНС России по г. Москве, УФНС России по г. Санкт-Петербург, УФНС по Московской области, МИ ФНС РОССИИ ПО КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ № 1, № 5, ФНС РОССИИ, ФАС РОССИИ, ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК, БАНК ВТБ (ПАО), ООО КОМПЛЕКСНАЯ ПАРАДНАЯ. По данному направлению в 2025 г. по сравнению с 2024 г. наблюдается рост выручки на 25%.

Данные контракты исполняются как собственными силами, так и с привлечением субподрядных организаций.

Для осуществления данного вида услуг производится закуп: хозяйственных товаров, бытовой и профессиональной химии для уборки помещений; запчастей для слаботочных систем, систем водоснабжения/водоотведения, электротоваров; запчастей систем вентиляции, основная часть товаров производится в РФ, а также возможны аналоговые замены из Китая.

Расторжение договоров как с заказчиками/покупателями, так и с поставщиками не планируется.

Ввиду неопределенности и продолжительности вышеизложенных событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Изучаются предлагаемые правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

3.23 ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех

потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в торговле и промышленности в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- рост цен на материалы и комплектующие;
- снижение деловой активности в результате негативного воздействия санкционного давления недружественных стран.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области трейдинга (заключение долгосрочных контрактов).

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- риск роста процентных ставок.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил по лицензированию.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Генеральный директор

31.03.2026



П.В. Захаров