

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

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПрегольСервис"
Сокращенное наименование	ООО "ПрегольСервис"
Адрес	Калининградская область, Гурьевский р-н, пос. Большое Исаково, ул. Калининградская, стр.37В/1
ИНН / КПП	3917031140 / 391701001
ОКПО	95718674
ОГРН	1103925011915
Кем управляется	Единолично Генеральным директором ОРЕХОВА АННА ВИТАЛЬЕВНА

ООО "ПрегольСервис" зарегистрировано 20.04.2010г.

Основным видом экономической деятельности является:

45.11 Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности. Дополнительные виды экономической деятельности, которые могут осуществляться Обществом:

45.20.1, 45.20.2, 45.31.1, 43.31.2, 45.32, 46.69.1, 49.10, 49.41, 49.41.2, 49.42, 50.10, 50.20, 52.10, 52.21, 52.21.24, 52.23, 52.24, 55.10, 55.10.1, 64.19, 64.91, 65.12, 66.29.9, 68.1, 68.3, 68.20, 68.31.12, 68.31.22, 68.31.32, 68.31.42, 69.10, 69.20, 77.39.11, 77.39.23, 77.39.29, 82.99.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

Общество относится по критериям определения к МСП.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

1. Орехов Александр Юрьевич - 100 процентов.

1. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО "ПрегольСервис" составлена в соответствии с федеральными стандартами и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

1.1.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

1.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).

На балансе у Общества не числится НМА.

2.1 Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.1.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.1.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.1.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.1.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.1.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.1.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

3. Учет запасов

3.1.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

3.1.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

3.1.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учет финансовых вложений

4. Учет финансовых вложений

4.1.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

4.1.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

5. Учет аренды

5.1.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

6. Учет расходов и доходов

6.1.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

7. Бухгалтерская отчетность

7.1.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ПрегольСервис» не принадлежит к группе компаний. Связанных сторон у Общества нет. Бенефициарами компании являются Орехов Александр Юрьевич.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Изменения за период				переводенка		переклассифицировано		На конец периода		
	На начало года	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.		(542)	126	(108)					542	(18)
	3а 2024 г.	542	542		(18)						
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.		(542)	126	(108)					542	(18)
	3а 2024 г.	542	542		(18)						
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период				переводенка		переклассифицировано		На конец периода		
	На начало года	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										

4.3. Амортизируемые и немортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	524		524	
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	524		524	
Неамортизируемые основные средства - всего				
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосертифицированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости				

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на						
За 2025 г.						
3а 2024 г.						

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	2 698	(2 609)	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	6 043	(6 043)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	2 698	(2 609)	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	6 043	(6 043)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	2 698	(2 609)	-	-	-	-	-	89	-
	За 2024 г.	-	-	6 043	(6 043)	-	-	-	-	-	-	-
Итого												

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	исписано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 924 10	- -	51 20 756	(13 975) (6 842)	- -	- -	X X	- 13 924	- -	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	- 10	- -	19 64	(19) (74)	- -	- -	- -	- -	- -	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	13 924 -	- -	32 20 692	(13 956) (6 951)	- -	- -	- 183	- 13 924	- -	
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	183	- -	- -	- (183)	- -	- -	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 668	-	12 184	-	(10 698)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 154	2 668	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12	-	12	-	(8 031)	-	-	-	-	-	-	-	-	12	859	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	8 890	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	3 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 250	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 656	-	2 656	-	(2 656)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 656	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35	-	-
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 668	-	12 184	-	(10 698)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 154	2 668	X X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- -	- (1)	- -	- -	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- -	- (1)	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	16 930 -	4 959 16 980	- -	(15 946) (50)	- -	5 942 16 930	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	145 -	40 196	- -	(145) (50)	- -	40 145	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 250 -	- -	- -	- -	3 250 -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	16 133 -	- 16 133	- -	(15 153) -	- -	980 16 133	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	609 -	609 -	- -	(609) -	- -	609 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	39 -	- 39	- -	(39) -	- -	39 -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 634 -	- -	- -	- -	1 634 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	- 3	- -	- -	- -	3 3	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	35 -	- -	- -	- -	35 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	16 930 1	4 959 16 980	- -	(15 946) (51)	- -	5 942 16 930	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 975	7 072
Затраты на оплату труда	116	20
Отчисления на социальные нужды	35	6
Амортизация	108	18
Прочие затраты	392	143
Итого по элементам	14 627	7 259
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(9)	(230)
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 618	7 029

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Генеральный директор _____

Орехова А.В. _____

31.03.2026