

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**«ПромСтройСервис»****ИНН 5257106375 КПП 522801001 ОГРН 1085257008704 ОКПО 89387380**

Юридический адрес: 606650 Нижегородская обл., г. Семенов, ул. Шевченко, д.26

Р\сч. 40702810342110140353 в Волго-Вятский Банк ПАО Сбербанк г. Нижний Новгород, к\сч.
30101810900000000603, Бик 042202603, тел.8-(831-62)-5-26-60**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом, является 82.92 «Деятельность по упаковыванию товаров».

Дополнительным видом деятельности является ОКВЭД: 43.39 «Производство прочих отделочных и завершающих работ».

В отчетном периоде Общество получило доход по данным видам деятельности, от размещения денежных средств на депозитных счетах, а также получен доход от предоставления займов юридическим лицам

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА» (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008)
- 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).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь субъектам малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской

отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них.

2.3.1. 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)

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 60 000 (шестьдесят 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)

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

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

2.3.4. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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

2.3.6. 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)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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)

2.5. Учет запасов

2.5.1. 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.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. 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.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. 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)

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

2.7. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

Предмет аренды: нежилое и складские помещения, находящиеся по адресу: Нижегородская область, город Семенов, улица Шевченко, д.26

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

2.8. Капитал и расчеты с участниками

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Единственным участником Общества является Кудряшов Сергей Васильевич, доля участия 100%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 25 000 000 руб.

2.9. Обязательства

У Общества отсутствуют долгосрочные обязательства, отражаемые в балансе.

2.10. Бухгалтерская отчетность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- упрощенная форма бухгалтерского баланса
- отчет о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 517	(2 684)	6 630	(1 186)	11 147	(3 870)
	За 2024 г.	4 517	(2 104)	-	(579)	4 517	(2 684)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 707	(2 037)	6 058	(959)	9 766	(2 997)
	За 2024 г.	3 707	(1 573)	-	(464)	3 707	(2 037)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	571	(111)	571	(111)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	810	(646)	-	(115)	810	(762)
	За 2024 г.	810	(531)	-	(115)	810	(646)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 277	1 834	2 413
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	6 769	1 670	2 134
Транспортные средства	460	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	164	279
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.4. 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.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 630	-	-	(6 630)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	5 925	-	-	(5 925)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 501	-	57 567	-	(2 157)	-	-	-	57 912	-
	За 2024 г.	51 106	-	2 501	-	(51 106)	-	-	-	2 501	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 158	-	28 384	-	(2 157)	-	-	-	28 385	-
	За 2024 г.	20 814	-	2 158	-	(20 814)	-	-	-	2 158	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	344	-	29 170	-	-	-	-	-	29 513	-
	За 2024 г.	30 283	-	344	-	(30 283)	-	-	-	344	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 501	-	57 567	-	(2 157)	-	-	X	57 912	-
	3а 2024 г.	51 106	-	2 501	-	(51 106)	-	-	X	2 501	-

5. Обязательства

5.1. 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		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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 383	11 885	-	(3 153)	-	-	14 115
	3а 2024 г.	2 581	3 653	-	(851)	-	-	5 383
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	60	313	-	(60)	-	-	313
	3а 2024 г.	59	61	-	(59)	-	-	61
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	6	-	(1)	-	-	11
	3а 2024 г.	8	1	-	(3)	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 715	4 243	-	(2 486)	-	-	4 472
	3а 2024 г.	662	2 053	-	-	-	-	2 715
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	5 683	-	-	-	-	5 683
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	141	-	-	(141)	-	-	-
	3а 2024 г.	583	-	-	(442)	-	-	141
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	834	586	-	-	-	-	1 420
	3а 2024 г.	5	829	-	-	-	-	834
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	1 627	1 054	-	(464)	-	-	2 217
	3а 2024 г.	1 264	708	-	(347)	-	-	1 625
Итого	3а 2025 г.	5 383	11 885	-	(3 153)	-	X	14 115
	3а 2024 г.	2 581	3 653	-	(851)	-	X	5 383

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 129	914
Затраты на оплату труда	71 082	38 096
Отчисления на социальные нужды	17 416	8 592
Амортизация	1 205	597
Прочие затраты	3 709	775
Итого по элементам	94 541	48 974
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 541	48 974

Директор

(наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)

Кудряшов Сергей Васильевич

(расшифровка подписи)