

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	53 975	(12 725)	286	(181)	181	(9 069)	-	-	-	54 080	(21 613)
	5110	за 2023г.	47 628	(3 890)	6 347	-	-	(8 835)	-	-	-	53 975	(12 725)
в том числе:													
Программное обеспечение	5101	за 2024г.	53 930	(12 710)	274	(177)	177	(9 046)	-	-	-	54 027	(21 579)
	5111	за 2023г.	47 628	(3 890)	6 302	-	-	(8 820)	-	-	-	53 930	(12 710)
Прочие НМА	5102	за 2024г.	45	(15)	12	(4)	4	(23)	-	-	-	53	(34)
	5112	за 2023г.	-	-	45	-	-	(15)	-	-	-	45	(15)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	286	-	(286)	-
	5190	за 2023г.	-	6 347	-	(6 347)	-
в том числе:							
Программное обеспечение	5181	за 2024г.	-	274	-	(274)	-
	5191	за 2023г.	-	6 302	-	(6 302)	-
Прочие НМА	5182	за 2024г.	-	12	-	(12)	-
	5192	за 2023г.	-	45	-	(45)	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	19 647	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 715
	5530	за 2023г.	18 300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 647
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	17 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 151
	5531	за 2023г.	16 345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 780
Авансы выданные	5512	за 2024г.	289	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	804
	5532	за 2023г.	1 945	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289
Прочая	5513	за 2024г.	1 578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 760
	5533	за 2023г.	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 578
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	19 647	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	20 715
	5520	за 2023г.	18 300	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	19 647

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	28 100
	5571	за 2023г.	36 900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	28 100
	5573	за 2023г.	36 900	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	65 902	-	-	-	-	-	-	-	14 180
	5580	за 2023г.	20 419	-	-	-	-	-	-	-	65 902
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	4 700	-	-	-	-	-	-	-	4 249
	5581	за 2023г.	4 583	-	-	-	-	-	-	-	4 700
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 211	-	-	-	-	-	-	-	7 193
	5583	за 2023г.	14 020	-	-	-	-	-	-	-	11 211
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	47 965	-	-	-	-	-	-	-	614
	5585	за 2023г.	306	-	-	-	-	-	-	-	47 965
прочая	5566	за 2024г.	2 026	-	-	-	-	-	-	-	2 124
	5586	за 2023г.	1 510	-	-	-	-	-	-	-	2 026
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	65 902	-	-	-	-	X	-	-	42 280
	5570	за 2023г.	57 319	-	-	-	-	X	-	-	65 902

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	76	189
Расходы на оплату труда	5620	52 337	63 192
Отчисления на социальные нужды	5630	15 449	18 771
Амортизация	5640	12 821	12 519
Прочие затраты	5650	40 411	38 721
Итого по элементам	5660	121 094	133 392
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	121 094	133 392

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 010	10 582	(10 702)	-	890
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников	5701	568	2 994	(3 098)	-	464
Резервы под неиспользованные отпуска	5702	442	7 588	(7 604)	-	426

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«Просервис»

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, 127282, г. Москва, ул. Чермянская, дом Д. 2, стр. 8, оф.

ИНН 9715395667, КПП 771501001;

ОГРН 1217700029535; тел.: (495) 231-16-97

Пояснительная записка
ООО «ПроСервис»
за 2024 год.

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, (УЧАСТНИКИ).....	3
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	3
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	4
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	5
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.8. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
2.9. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	8
2.10. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	8
2.11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	8
2.12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	9
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	10
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	11
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	11
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	11
4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
4.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	12
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	13
5.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	14
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
6.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	14
6.3. СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	14
6.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПроСервис», сокращенное фирменное наименование ООО «ПроСервис» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 29 января 2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1217700029535.

Дата постановки на налоговый учет – 29 января 2021 г. ИНН 9715395667, КПП 771501001.

Место нахождения ООО «ПроСервис»:

- 127282, г. Москва, ул. Чермянская д. 2, стр. 8.

Основным документом Общества является Устав ООО «ПроСервис», утвержденный Решением № 2117 от 17.10.2024 единственного участника.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 составила 96 человек, в 2023 г. – 136 человек.

1.2. Основные виды деятельности

В 2023-2024 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Услуги колл-центра.

Деятельность Общества не лицензируется.

1.3. Структура уставного капитала, (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 в соответствии с Уставом составляет 100 тыс. руб. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящие отчеты из состава бухгалтерской отчетности ООО «ПроСервис» подготовлены на основе требований, предъявляемых к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - РСБУ), и состоят из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, и настоящих специальных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

В пояснительной записке раскрывается следующая информация:

- общая информация о деятельности Общества и отдельных рисках,
- основные положения Учетной политики Общества,
- расшифровки групп статей бухгалтерского баланса в соответствии с требованиями пункта 20 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99),
- расшифровка доходов и расходов Общества составляющих 5 и более процентов от общей суммы доходов/расходов за отчетный период в соответствии с пунктом 18.1. Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и пунктом 21.1. Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пояснительная записка ООО «ПроСервис» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПроСервис» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
За 1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2.6. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Пояснительная записка ООО «ПроСервис» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств стоимостью не более 2 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования, в течение которого объекты будут приносить экономическую выгоду в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование	СПИ в месяцах
Неотделимые улучшения в арендованные объекты	120
Неотделимые улучшения в арендованные объекты в части монтажа функционального оборудования	84
Машины и оборудование	48-60
Транспортные средства	48-60
Компьютерная техника	48
Прочие	60

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2024 году, используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация основных средств бывших в эксплуатации начисляется исходя из срока полезного использования, установленного в соответствии с Классификацией основных средств без учета эксплуатации имущества предыдущими собственниками, если информация по амортизации не предоставлена предыдущим собственником.

2.7. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В составе финансовых вложений учитываются денежные средства, размещенные на депозите на срок более 3-х месяцев.

Ежегодно осуществляется оценка возможного обесценения финансовых вложений отделом финансового учета. Тестирование производится на основании модели дисконтирования денежных потоков. Для оценки производится сопоставление Балансовой стоимости вложений и Возмещаемой стоимости (текущая стоимость компаний на дату оценки).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.8. Материально-производственные запасы

Учет запасов (далее – МПЗ) ведется в Обществе в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019) с 01 января 2021 года.

В составе запасов учитываются материалы.

Учет материалов ведется по фактическим ценам без применения бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Списание материалов на расходы осуществляется по себестоимости единицы запаса.

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Доходы от услуг колл-центра.

2.10. Порядок формирования расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется:

- на счете 20 «Основное производство»;
- на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Накопленные на счетах расходы ежемесячно в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

2.11. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.12. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2024 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Нематериальные активы в том числе:	54 080	53 975	47 628
Имущественные права на программные продукты	54 027	53 930	47 628
Прочие	53	45	0
Износ НМА в том числе:	21 613	12 725	3 890
Имущественные права на программные продукты	21 579	12 710	3 890
Прочие	34	15	0
Балансовая стоимость НМА в том числе:	32 467	41 250	43 738
Имущественные права на программные продукты	32 448	41 220	43 738
Прочие	19	30	0

4.2. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Основные средства в том числе:	26 403	26 403	30 738
Машины и оборудование	5 880	5 880	5 880
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 683	2 683	2 683
Другие виды основных средств	2 776	2 776	2 776
Права пользования активами	15 064	15 064	19 399
Износ основных средств в том числе	(13 788)	(10 037)	(6 353)
Машины и оборудование	(5 111)	(3 670)	(2 229)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(1 939)	(1 404)	(869)
Другие виды основных средств	(1016)	(738)	(460)
Права пользования активами	(5 722)	(4 225)	(2 795)
Балансовая стоимость	12 615	16 366	24 385
Машины и оборудование	769	2 210	3 651
Производственный и хозяйственный инвентарь	744	1 279	1 814
Другие виды основных средств	1 760	2 038	2 316
Права пользования активами	9 342	10 839	16 604

Переоценка основных средств не производилась.

Пояснительная записка ООО «ПроСервис» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Обесценение основных средств не производилось.

Ограничения имущественных прав на объекты основных средств и инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Авансы на приобретение основных средств отсутствуют.

4.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Дебиторская задолженность в том числе:	20 715	19 647	18 300
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	804	289	1 945
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 151	17 780	16 345
Расчеты по налогам и сборам	3 752	1 576	-
Расчеты с подотчетными лицами	2	1	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	1	2

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	12 550	13 080	(2 949)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1 620	(530)	15 887
Корректировка в соответствии с ФСБУ 14/2022			142
ИТОГО:	14 170	12 550	13 080

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	131 356	139 696
Услуги колл-центра	131 356	139 696
Себестоимость продаж в т.ч.	(120 655)	(132 882)
По услугам колл-центра	(120 655)	(132 882)
Прибыль (убыток) от продаж	10 701	6 814

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. Обществом не принимались решения о проведении реорганизации и прекращении деятельности.

6.2. События после отчетной даты

Общество не выступает ответчиком по судебным искам и претензиям.

6.3. Соблюдения принципа непрерывности деятельности Общества

В бухгалтерской отчетности за 2024 год величина чистых активов ООО «ПроСервис» составила:

На 31.12.2024 г. – 14 270 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 12 650 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. – 13180 тыс. руб.

Величина показателя чистых активов по состоянию на 31.12.2024 выше величины уставного капитала, сумма которого составляет 100 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2024-2023 гг. Обществом получена чистая прибыль 1 620 тыс. руб. и убыток в сумме (530) тыс. руб. соответственно.

У руководства ООО «ПроСервис» отсутствуют сомнения в способности Обществом продолжать непрерывно свою деятельность.

6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 г. В течение 2024 года Банк России повысил ключевую ставку с 16% до 21%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки ввиду отсутствия привлеченных кредитных средств банков.

Общество не осуществляет операции по приобретению товаров, внеоборотных активов у иностранных поставщиков, не осуществляет экспорт продукции в европейские и другие страны и не привлекает суммы заемных средств в иностранной валюте. Таким образом Общество не подвержено риску изменения обменного курса, возникающему, главным образом, в связи с колебаниями курса рубля.

Риск ликвидности, связанный с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, оценивается как низкий. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из средств, полученных от Покупателей по текущей деятельности.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные, ввиду отсутствия валютных операций.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, таможенного законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Общество осуществляет деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Пояснительная записка ООО «ПроСервис» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

«25» марта 2025 г.

Генеральный директор

Б.Ф. Попов

Главный бухгалтер

П.Ю. Санталов