

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Программ-Сервис» (далее Общество) создано в 2009 году.

Учредителями Общества являются:

1. Бодров Александр Александрович – размер доли составляет 99,951%,
2. Минасян Эдуард Леонович – размер доли составляет 0,049%.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также других нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

Основные виды деятельности.

В течение 2025 года основными видами деятельности предприятия являлись:

1. разработка компьютерного программного обеспечения;
2. деятельность по сопровождению компьютерных систем.

Численность Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 11 человек (в 2024 году – 17 человек). Численность сотрудников на 31.12.2025 года – 7 человек, на 31.12.2024 года – 16 человек.

Основная деятельность.

По итогам 2025 года убыток составил 4 570 тыс. руб., в 2024 году чистая прибыль составила 173 тыс. руб.

Выручка Общества признается методом начисления.

Выручка по видам деятельности:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения	19 459
62.03.13	Деятельность по сопровождению компьютерных систем	1 178
	Итого:	20 637

Расшифровка дебиторской задолженности:

	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Задолженность заказчиков	20 919	33 875
Авансовые платежи поставщикам, которые закроются в		13

течение года		
Задолженность банков, возникшая в результате лишения их лицензий	140	140
Расчеты по социальному страхованию		2
Расходы на ДМС		20

Расшифровка кредиторской задолженности:

	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Задолженность перед поставщиками, которая погашается в 1 квартале следующего года	9 589	11 124
Расчеты с персоналом	0	2 326
Расчеты по налогам	3 764	491
Расчеты по социальному страхованию	15	113
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 779	270
Займ	3 068	14 028

Нематериальные активы.

Объекты нематериальных активов после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Ведомость элементов амортизации за 2025 г.

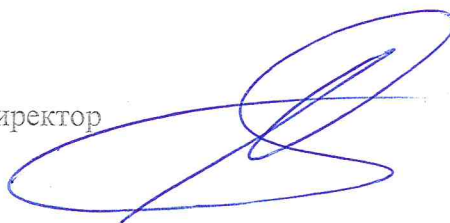
Статус учета	Дата принятия к учету	Изменения за период	На начало периода			На конец пери- ода		
Тип объекта		СПИ, мес	Ликви- дацион- ная стои- мость	Спо- соб начис- ления амор- тиза- ции	СПИ, мес.	Ликви- даци- онная стои- мость	Оста- ток СПИ, мес	Ликви- даци- онная стои- мость
Способ начисления амортизации на ко- нец периода								
Основное средство								
Компонент амортиза- ции								
Действующие								
Нематериальные активы								
Линейный								
Программа для ЭВМ СТАТРАС								
ПС Право на использо- вание ПО "СФЕРА- НСИ"	31.12.2021			Линей- ный	228		180	
Итого								

Информация о связанных сторонах.

Обществом в течение года были осуществлены следующие сделки с АО «СФЕРА» (акционер Бодров А.А.):

- Общество оказало услуги АО «СФЕРА» по разработке программного обеспечения на сумму 19 459 тыс. руб.
- Общество приобрело у АО «СФЕРА» услуг на сумму 145 тыс. руб.

Генеральный директор



Минасян Э.Л.