

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО

«ПРОСЕРВИС» за 2025 год

г. Красноярск

18 марта 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОСЕРВИС» (далее – Общество), ОКПО 18304901, ИНН 2466280396, представляет пояснительную записку к бухгалтерской отчетности за 2025 год. Отчетность составлена в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Общество зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке, организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Местонахождение Общества: 660020, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск, ул. Линейная, д. 89, кв. 0-03.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит и подлежит утверждению уполномоченным органом управления Общества.

2. Вид деятельности и система налогообложения

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг (в том числе услуг по организации и проведению рекламных мероприятий, маркетинговых и сервисных услуг) на основании заключаемых гражданско-правовых договоров с заказчиками.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО) и является плательщиком налога на прибыль организаций и НДС в установленном законодательством порядке.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Обществом не применяется ввиду применения упрощенной бухгалтерской отчетности; отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете не формируются, налог на прибыль отражается как текущий.

3. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Российской Федерации.

Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Учет доходов и расходов для целей налога на прибыль ведется в соответствии с гл. 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

4. Структура и динамика активов

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составляет 6 361 тыс. руб. (6 269 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 5 238 тыс. руб. на 31.12.2023 г.), что свидетельствует о умеренном росте активов за анализируемый период.

Внеоборотные активы (материальные, нематериальные, финансовые) на отчетные даты не отражены, имущество носит оборотный характер.

Оборотные активы представлены запасами, дебиторской задолженностью и денежными средствами. Запасы на 31.12.2025 г. составляют 862 тыс. руб. (515 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 287 тыс. руб. на 31.12.2023 г.), что связано с увеличением объемов закупок товаров и материалов, используемых при оказании услуг.

Финансовые и прочие оборотные активы – 5 056 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (4 949 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 4 406 тыс. руб. на 31.12.2023 г.), основную их часть составляет дебиторская задолженность покупателей и заказчиков: 5 045 тыс. руб., 4 936 тыс. руб. и 4 395 тыс. руб. соответственно.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 г. – 443 тыс. руб. (806 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 545 тыс. руб. на 31.12.2023 г.), наблюдается снижение остатков денежных средств на счетах и в кассе по сравнению с 2024 годом.

5. Структура и динамика капитала и обязательств

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 462 тыс. руб. (3 134 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 2 760 тыс. руб. на 31.12.2023 г.). Основу капитала составляет нераспределенная прибыль прошлых лет, увеличившаяся за счет положительных финансовых результатов.

Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства отсутствуют, что свидетельствует об отсутствии долговой нагрузки в долгосрочном периоде.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. – 2 899 тыс. руб. (3 135 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 2 479 тыс. руб. на 31.12.2023 г.) и отражает расчеты с поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами. Краткосрочные заемные средства и иные краткосрочные обязательства не формируются.

6. Финансовые результаты

Выручка Общества за 2025 год составила 47 957 тыс. руб. при 38 877 тыс. руб. за 2024 год, что указывает на рост объемов оказанных услуг и реализации.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 47 420 тыс. руб. (38 331 тыс. руб. за 2024 год), в том числе себестоимость продаж – 40 006 тыс. руб. (31 672 тыс. руб. за 2024 год).

Прочие доходы составили 9 тыс. руб. (29 тыс. руб. за 2024 год), прочие расходы – 92 тыс. руб. (95 тыс. руб. за 2024 год).

Текущий налог на прибыль за 2025 год начислен в сумме 126 тыс. руб. (105 тыс. руб. за 2024 год). Чистая прибыль за 2025 год – 328 тыс. руб. против 375 тыс. руб. за 2024 год, снижение показателя связано с более быстрым ростом затрат по сравнению с ростом выручки.

7. Заключительные положения

Общество ведет деятельность на условиях самофинансирования, имеет положительный собственный капитал и обеспечивает выполнение своих обязательств за счет имеющихся активов. Представленная бухгалтерская отчетность, по мнению руководства, отражает достоверно имущественное и финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности за 2025 год.

Генеральный директор

ООО «ПРОСЕРВИС» Позднякова О.А.