

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «Премьер Сервис»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Премьер Сервис»
Сокращенное наименование: ООО «Премьер Сервис»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1197746186000 **ИНН/КПП:** 7719488693 / 771901001

Юридический адрес: 105187, Москва г, Щербаковская ул, дом 53, корпус 3, этаж 1, комната 103

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 1 человека (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Обособленные подразделения: Обособленные подразделения отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 4

в том числе:

- оплаченных участниками - 4
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 100 000 руб.

- Зельцер Денис Александрович 24,5%
- Корякин Виталий Владимирович 24,5%
- Логвинов Юрий Владимирович 25,5%
- Бабкина Екатерина Александровна 25,5%

3) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Бабкин Кирилл Владимирович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет деятельность по разработке компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01 и сопутствующей обработке онлайн заказов блюд и напитков через сеть Интернет.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Общие положения

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

3.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Премьер Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3.3. Формат представления значений показателей: в тысячах рублей

3. Учетная политика

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Пояснения

4.1. Нематериальные активы

отсутствуют

4.2. Основные средства

отсутствуют

4.3. Финансовые вложения

отсутствуют

4.4. Запасы

отсутствуют

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	169	-	613	-	(106)	-	-	-	676	-
	За 2024 г.	66	-	105	-	(2)	-	-	-	169	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	149	-	600	-	(100)	-	-	-	649	-
	За 2024 г.	54	-	97	-	(2)	-	-	-	149	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17	-	11	-	(5)	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	8	-	8	-	-	-	-	-	17	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	2	-	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	169	-	613	-	(106)	-	-	-	676	-
	За 2024 г.	66	-	105	-	(2)	-	-	-	169	-

4.6. Обязательства

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)					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.	55	-	-	-	-	55	
	3а 2024 г.	55	-	-	-	-	55	
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	55	-	-	-	-	55	
	3а 2024 г.	55	-	-	-	-	55	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	528	357	-	(447)	-	438	
	3а 2024 г.	1 006	318	-	(796)	-	528	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	67	37	-	(67)	-	37	
	3а 2024 г.	28	67	-	(28)	-	67	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	73	30	-	(72)	-	30	
	3а 2024 г.	9	66	-	(2)	-	73	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	377	243	-	(304)	-	316	
	3а 2024 г.	923	179	-	(725)	-	377	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6	47	-	-	-	53	
	3а 2024 г.	46	-	-	(40)	-	6	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	2	1	-	-	-	2	
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	2	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	3	
Итого	3а 2025 г.	583	357	-	(447)	X	493	
	3а 2024 г.	1 061	318	-	(796)	X	583	

4.7. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	176	16
Затраты на оплату труда	99	72
Отчисления на социальные нужды	30	22
Амортизация	-	-
Прочие затраты	15 740	14 447
Итого по элементам	16 045	14 557
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 045	14 557

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Генеральный директор Общества

Лавров

/Лавров И.И./

22 марта 2026 г.