

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ПРС" за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ПРС" (ООО "ПРС" (далее - Организация) зарегистрировано «13» февраля 2018 г. ОГРН №2187847634181, ИНН 7841043492, КПП 470301001. Адрес местонахождения: 188662, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ВСЕВОЛОЖСКИЙ, Г.П. МУРИНСКОЕ, ТЕР. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ЗОНА МУРИНО, УЛ ЛЕСНАЯ, Д. 22, ЛИТЕРА А, ОФИС 16

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб.

1.3. Участники Организации:

- Сердюк Сергей Викторович - 85% доли в уставном капитале;
- Карпов Владимир Николаевич – 15% доли в уставном капитале.

1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Управляющим-индивидуальным предпринимателем Лобинским Геннадием Валерьевичем.

1.5. Основной вид деятельности организации:

- 33.12 «Ремонт машин и оборудования».

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 0 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. составляла 0 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

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

2.3. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы).

2.4. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие.

3.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.3. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на

отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.6. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. (п. 36 ФСБУ 5/2019). Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты, и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности Организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка Общества за 2025 год составила 5 тыс. руб., за 2024 год выручка составляла 1055 тыс. руб. Убыток по результатам 2025 года составил 73 тыс. руб., в 2024 году убыток составлял 485 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организация вложений в основные средства и нематериальные активы не производила.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация получала заем от учредителя в размере 5 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

5.1. Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Управляющий – Индивидуальный предприниматель

Лобинский Г.В.

« _____ » _____ 2026г.

