Общество с ограниченной
ответственностью «ПроУниверсал»
Лицензия № 77-Б/00537(от 16.04.2014г.)
117342, гор. Москва, внутренние территории
муниципальный округ Коньково,
улица Бутлерова, помещение 36/7.
Телефон. 8-905-790-00-25
E-mail: 89057900025@mail.ru
ОГРН 5087746060353
ИНН 7715715680, КПП 772801001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ПРОУНИВЕРСАЛ» ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственность «ПРОУНИВЕРСАЛ» ИНН 7715715680 КПП 772801001, ОГРН 5087746060353, Общество зарегистрировано по адресу: 117342, г. Москва, внутренние территории муниципальный округ Коньково, ул. Бутлерова, помещение 36/7. Уставной капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Генеральный директор – Глебов Александр Владимирович. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составляет 2 человека. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ) и применяемых нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОУНИВЕРСАЛ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением об Учетной политике, утвержденным приказом ООО «ПРОУНИВЕРСАЛ». Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств: Учетная политика для целей бухгалтерского учета. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов бщество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 №

86н. Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Приобретение и заготовление материальных ценностей учитываются на счете 10 «Материалы». 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 подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации); прочие доходы. Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления. Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01 «Выручка» по видам деятельности. Выручка от деятельности признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет расходов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества). Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат на производство (оказание услуг) в разрезе подразделений и номенклатурных групп по видам деятельности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в дебет счета 90,08 «Управленческие расходы» и признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном гощ их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов. Запасы (строка 1210) По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей. Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. Запасы, на которые у Общества имеются ограничения имущественных прав по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. По строке «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 отражена дебиторская задолженность на сумму 107 104 тыс. руб. Информация о движении денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств. Кредиторская задолженность (строка 1520).Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 11 131 тыс. руб. В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности — Ремонт электрического

оборудования. Выручка от продажи услуг Общества составила за 2025 год 9 884 тыс.руб. Налог на добавленную стоимость в соответствии со ст. 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС становится наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки или день оплаты. Общество применяет ставку по НДС в размере 20%. Прочие доходы в 2025 году составили 765 тыс. руб. Прочие расходы в 2025 году составили 14 тыс. руб. Расчеты по налогу на прибыль. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПРОУНИВЕРСАЛ» использует метод начисления. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.Чистая прибыль за 2025 год составила 286 тыс. руб. и отражена по строке (2400) Отчета о финансовых результатах. Ставка по налогу на прибыль в 20025г.-25%. Общество не предоставляло и не получало обеспечений исполнения обязательств третьих лиц или своих (поручительств, гарантий, залогов и др.) в 2025 году. Незавершенные судебные дела по состоянию на 31 декабря 2025, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год отсутствуют.Иные события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год, отсутствуют (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденное Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н). В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор  Глебов А.В.