Общество с ограниченной ответственностью «ГИС Сервис»
196247, Санкт-Петербург,
вн. тер. г. Муниципальный Округ Новоизмайловское, пр-кт Ленинский, дом 153, помещение 233Н, офис 2
ИНН/КПП 7810952970/781001001
ОГРН 1227800109085
E-mail: info@гис-сервис.рф

№ 2870/2026-2 от 26.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.Общие сведения

1. Уставный капитал организации: 100000,00 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

   Количество учредителей: одно физическое лицо — Граф Н.А (доля в уставном капитале-100%)

2. Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения ОКВЭД 62.01

   Штатные сотрудники по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. 11.12.2025 заключен договор ГПХ на выполнение задач по разработке программного обеспечения.

3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ГИС Сервис» утверждена приказом Генерального директора Граф Н.А. № 28/12 от 28.12.2024.

1.1. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.2. Общество использует для налогового учета по налогу на прибыль: формы налоговых регистров, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Бухгалтерия (утв. в Приложении № 2 к учетной политике). Основание: абз. 3 ст. 313, ст. 314 НК

1.3. Регистры налогового учета ведутся автоматизировано с применением программы 1С Бухгалтерия.

1.4. Ответственность за ведение регистров налогового учета несет Генеральный директор.

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

Учет доходов и расходов ведется методом начисления, Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно

Резервы по сомнительным долгам, на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату вознаграждений по итогам работы за год, на выплату вознаграждений за выслугу лет, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, расходов на ремонт основных средств не создаются.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «Разработка компьютерного программного обеспечения» — 22 891 388 рублей;
- Внереализационные доходы –165 907 (доходы в виде процентов по долговым обязательствам)

Расходы, связанные с реализацией услуг:

- Себестоимость продаж — 22 982 027 рублей;
- Управленческие расходы — 129 000 рублей;
- Внереализационные расходы – 4 043 658 рублей (расходы на уплату процентов по долговым обязательствам)
- Прочие расходы — 205 517 рублей. (расходы на услуги банков, пени, штрафы, неустойки)
- Налог на прибыль – 17 300 рублей

В 2026 году Общество планирует продолжать работать и реализовывать намеченные планы.

На текущий момент Общество не планирует проводить процедуру ликвидации, или реорганизации

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения о необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В первом квартале 2026 года Общество заключило договор по анализ баз данных и осуществляет поиск для исполнения контракта своими или субподрядчиками. Планируем осуществлять развитие основной деятельности.

Финансовые результаты Общества удовлетворительные, по отношению к предыдущему году Общество выходит на плановое развитие.

Генеральный директор Н.А.Граф

