

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Персонал Сервис»

(ООО «Персонал Сервис»)

ИНН 9200008758, КПП 920001001, ОГРН 1229200000809

Юридический адрес: 299057, Город Севастополь, ул Парковая, д. 29, помещ. XXXI

Почтовый адрес: 299057, Город Севастополь, ул. Парковая, д. 29, помещ. XXXI

1. Общая информация об организации

ООО «Персонал Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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», утвержденным Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

81.22 — Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

3. Основа составления отчетности и учетная политика

3.1. Учетная политика, порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества на 2025 год утверждена в соответствии с действующими ФСБУ. В отчетном периоде учетная политика применялась последовательно, изменения не вносились. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2. Отчетный период

Отчетность сформирована за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. включительно.

3.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Учет основных средств и нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 года, а также за весь отчетный период Основные средства и нематериальные активы на балансе у Общества отсутствуют, что подтверждается нулевыми показателями.

5. Учет аренды

Деятельность Общества осуществляется с использованием арендованных помещений и складских площадей, расходы по аренде включены в состав расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с п.11-12 ФСБУ 25/2018 Общество применяет упрощенный порядок учета аренды, поскольку выполняет следующие условия:

- договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
- арендатор не предоставляет предмет аренды в субаренду.

6. Запасы

Организация 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 Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления: доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств. Выручка признается на дату отгрузки товаров и перехода права собственности к покупателю. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки Общества – поступления и выплаты денежных средств, остатки денежных средств на начало и конец периода, общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей 00 копеек и оплачен полностью.

Участниками Общества является Драгунов Сергей Александрович, доля участия — 90,9 процентов и Барановский Вячеслав Эдуардович, доля участия – 9,1 процент.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.



Генеральный Директор

Барановский Вячеслав Эдуардович