Общество с ограниченной ответственностью «Программсервис-1»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Программсервис-1»

1.2. Юридический адрес 620078, Свердловская обл, г Екатеринбург, д. 42, ул. Мира, кв. 85

1.3. Дата государственной регистрации 21.01.2015 г.

1.5. Численность сотрудников: по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 15000 руб.

Участниками являются:

- Поморцева Т.Ю. с долей 2/3
- ООО «Программсервис-1» с долей 1/3;

1.7. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности — 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Обособленных подразделений нет.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Поморцева Татьяна Юрьевна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом директора Общества от 30 декабря 2024 г. и сформирована в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

В 2025 году в Учетную политику Общества внесены изменения, связанные с введением в действие с 01 января 2025 года новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Изменения в учетной политике носят обязательный характер и направлены на приведение правил учета в соответствие с требованиями новых стандартов.

Изменения применяются перспективно начиная с 1 января 2025 года. Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды (в частности, за 2024 год) не пересчитывались.

Внесенные изменения носят организационно-методический характер (определяют состав и детализацию отчетных форм, процедуру инвентаризации) и не оказали существенного количественного влияния на представление активов, обязательств, капитала, финансовых результатов и денежных потоков Общества в отчетности за 2025 год.

ООО «Программсервис-1» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

2.1 **Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

AnyScanner

• Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» баланса - основные средства не числятся.

3.2 Нематериальные активы

По строке 1170 «Нематериальные активы» баланса - НМА не числятся.

3.4. Инвентаризация

В связи с отсутствием активов инвентаризация внеоборотных активов не проводилась.

3.5 Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 бухгалтерского баланса показаны следующие данные:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.2025	На 31.12.2025
дебиторская задолженность	1240	2569	1082

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

3.6 Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:
(тыс.руб.)

Наименование	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Расчетные счета	1	0
Касса	0	113

3.7 Капитал

Наименование	Строка баланса	На 01.01.2025	На 31.12.2025
Нераспределенная прибыль	1300	2520	1129
Уставный капитал	1300	15	15
Итого:		1144	2535

Резервный капитал

В 2025, 2024 и 2023 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

3.8 Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса показаны следующие данные:

Наименование	Строка баланса	На 01.01.2025	На 31.12.2025
кредиторская задолженность	1520	35	51

3.9 Кредиты и займы

В 2024-2025 гг. Общество не получало займов.

4.Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2025 год представляют собой следующее:
(тыс.руб.)

Выручка	8
Расходы по обычным видам деятельности	5

4.1 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год представляют собой следующее:
(тыс.руб.)

Прочие доходы	88
Прочие расходы	632

AnyScanner

4.2 Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по УСН и составила 5 тыс. руб.

5. Непрерывность деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности продолжать свою деятельность и исполнять обязательства в обычном режиме в течение, как минимум, 12 месяцев после отчётной даты (31 декабря 2025 года).

При проведении оценки руководство учитывало, что в пользу применения допущения о непрерывности деятельности свидетельствуют следующие факторы:

Положительная величина чистых активов: На 31 декабря 2025 года величина чистых активов Общества является положительной и составляет 1144 тыс.руб.

Общество не имеет кредитов и займов, что исключает риск давления со стороны кредиторов.

Общество обладает денежными средствами и краткосрочной дебиторской задолженностью, достаточными для покрытия текущей краткосрочной кредиторской задолженности.

На основании проведённого анализа, включая рассмотрение планов деятельности на последующий 12-месячный период, руководство Общества полагает, что, несмотря на существующие макроэкономические риски, имеются достаточные основания для подготовки бухгалтерской отчётности исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28.03.2026 года.

AnyScanner