

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: ООО "ПРОСЕРВИС"/Общество с ограниченной ответственностью "ПРОСЕРВИС"
 - ИНН/КПП, ОГРН: 2466303854 / 246601001, 1252400019915
 - Юридический адрес: 660048, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул Брянская 2-я, зд. 16А
 - Основной ОКВЭД: 46.69.2
 - Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Крылов Эдуард Владимирович 100 % 100 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 100 000 руб.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Крылов Эдуард Владимирович (действует на основании Устава)

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

☐ иным уполномоченным специалистом

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества составлен в соответствии с **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**. Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»**, федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2025:

☐ основные средства отсутствуют

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

☐ нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, новым ФСБУ 28/2023

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

☐ по средней себестоимости

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:

☐ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

☐ отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

15. Доходы и расходы

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации

Управленческие расходы признаются в полной сумме, и относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

16. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.