ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Промэлектронсервис»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Промэлектронсервис», юридический и фактический адрес: Чувашская республика, г. Новочебоксарск, ул. Промышленная, влд, 78 помещение 32

Дата государственной регистрации: «26» ноября 2002 г.

ОГРН: 1022101144097

ИНН: 2128042664

КПП: 212401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2124 по г. Новочебоксарск «03» ноября 2021 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 18 человек.

Основной вид деятельности Общества: ремонт машин и оборудования.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодов.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 229200 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 53065,0 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2024 год - 66519,0 тыс. руб.

2023год - 58654,0 тыс.руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Производственные и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 54466,0 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

2024год - 59853,0 тыс.руб.

2023 год – 55007,0 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил -1401,0 тыс.руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025году составила 219,0 тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 743,0 тыс. руб.

7. Расчеты по налогам

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогам УСН

Доходы для целей налогообложения по УСН в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 56885,5 тыс. руб (без НДС)

Ставка налога по УСН в 2025 году составила 6%. Сумма начисленного налога на доходы по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1876,0 тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (убыток), полученный в 2025 году составил -3801,0 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 32 от 29 декабря 2024г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средне взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации .

Затраты на производство по оказание работ и услуг учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам деятельности. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам деятельности.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.