

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ПК Сервис»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1 Информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПК Сервис»

Сокращенное наименование: ООО «ПК Сервис»

Адрес: г.Омск. ул.4-я Поселковая д.26. корпус 2

ИНН/КПП 5507218250/550101001

ОКПО 64828630

ОГРН 1105543017491

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 2 человека

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - выполнение работ 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

1.2 ООО «ПК Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402ФЗ. Система налогообложения УСН с объектом «доходы минус расходы»

Ведется с использованием программы КонтурЭкстерн. Применяются формы регистров, предусмотренные этой программой

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПК Сервис» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024г.

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2,3 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2,4 Финансовые результаты отражаются на счете 99 «прибыли и убытки» с использованием счетов 90 и 91

2,4,1, Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 60 и 62

2,5. Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020, Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание. ОС амортизируются линейным методом

2,6, Учетная политика. Запасы

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2,6,1 , Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов (*Основание: [п. 9](#) [ФСБУ 5/2019](#), [Инструкция](#) по применению Плана счетов*) В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) [ФСБУ 5/2019](#))

1,2,2 Материальные расходы признаются в момент погашения задолженности перед поставщиком. В частности, материалы должны быть полностью оплачены независимо от даты их списания в производство и даты реализации продукции, на которую были использованы эти материалы. (*Основание: [п. 32](#) [ФСБУ 5/2019](#)*)

2,7, Учетная политика. Доходы и расходы

2,7,1 Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса,

2,7,2 В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни

2,7,2 Управленческие расходы, накопленные на счете 20"Основное производство" предназначен для обобщения информации о затратах на производство продукции (работ, услуг).", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2,7,3 Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2,8.Информация об обязательствах

2,8,1 Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок (-и) погашения
Филиппов А.А.	Беспроцентный займ учредителя	383,0	При появлении свободных средств

2,9, Информация о доходах и расходах

2,9,1, Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Поступление от покупателей за оказанные услуги по ремонту (100%)	1435	959	1207	1175
Расходы в том числе:				
Оплата за услуги сторонних организаций			214	446
Налоги и взносы			333	431
Зарплата за счет выручки			125	71
Оплата поставщикам за материалы			535	227

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего		
в том числе:		
Прочие расходы, всего	22	22
в том числе: : услуги банка	22	22