Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОГРАММ-СЕРВИС» за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Программ-Сервис;
ИНН 6162050172 / КПП 770101001;
юридический и фактический адрес: 105082, Город Москва, ул. Бакунинская, д. 69, стр. 1, этаж 1 антр., помещ. I, ком. 28;
в отчетном периоде осуществляло разработку компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01), техническое сопровождения ПО;
исполнительный орган Общества: Директор;
система налогообложения: упрощенная (УСН 6%).

Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и представляются к упрощенным бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.
Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.
В соответствии с Учетной политикой организация не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
В Пояснениях раскрывается существенная информация, пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

1. Материальные внеоборотные активы - Основные средства:
1.1. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Обществом НЕ учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей
1.2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств определяется линейным способом, переоценка не производится.
1.3. Основная группа основных средств в Обществе представлена транспортными средствами.
1.4. Показатель строки 1150 баланса отражает изменение балансовой стоимости основных средств по сравнению с предыдущим отчетным периодом в сторону уменьшения на величину амортизации.

2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы – Финансовые вложения:
2.1. В упрощённом бухгалтерском балансе по строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражают информацию о прочих внеоборотных активах компании, кроме основных средств.
2.2. К финансовым активам, учитываемым в составе внеоборотных активов, Общество относит долгосрочные финансовые вложения, а именно предоставленные на более чем 12 месяцев займы в размере показателя строки 1170 баланса.

3. Запасы:
3.1. Общество НЕ использует ФСБУ 5/2019, не формирует запасы, а списывает материальные расходы в периоде, когда они были понесены.

4. Денежные средства:
4.1. Остатки денежных средств на расчетных счетах Общества отражены на отчетную дату показателем строки 1250 баланса.

5. Финансовые и другие оборотные активы:
5.1. Основу укрупненного показателя строки 1240 составляют дебиторская задолженность покупателей, уплаченные поставщикам авансы и начисленные по выданным займам проценты.

6. Балансовая стоимость активов: денежное выражение всех активов Общества на дату бухгалтерской отчётности.

7. Капитал: Сумма уставного капитала и нераспределенной прибыли Общества на отчетную дату.
7.1. Размер уставного капитала Общества составляет 30 000 руб.
7.2. Нераспределенную прибыль на отчетную дату отражает показатель строки 1300 уменьшенный на сумму уставного капитала.
7.3. Уменьшение нераспределенной прибыли по сравнению с предыдущим отчетным периодом обусловлены выплатой дивидендов.

8. Долгосрочные заемные средства и обязательства: отсутствуют.

9. Краткосрочные заемные средства: отсутствуют.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность:
10.1. Основу укрупненного показателя строки 1520 составляют краткосрочная кредиторская задолженность Общества перед поставщиками, задолженность по налогам и взносам.

11. Прочные краткосрочные обязательства: отсутствуют.

12. Балансовая стоимость обязательств: стоимостная оценка собственного капитала и обязательств Общества на дату бухгалтерской отчётности.

13. Выручка:
13.1. Учет доходов согласно ПБУ 9/99 ведется методом начисления, доходы отображаются в учете по мере возникновения в том отчетном периоде, в котором была совершена операция реализации (факт оплаты не учитывается).
13.2. Показатель строки 2110 отчета о финансовых результатах отражает выручку- оборот по кредиту счета 90.01.1 за отчетный период.

14. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
14.1. Обобщенная группа Расходы по обычным видам деятельности по стр. 2120 отчета о финансовых результатах отражает совокупность себестоимости продаж (сч.20) и управленческих расходов (сч.26) Общества в отчетном периоде.

15. Проценты к уплате: отсутствуют.

16. Прочие доходы: в составе прочих доходов Общества отражены начисленные проценты по размещенным в банках депозитам и выданным займам (строка 2340 отчета о финансовых результатах).

17. Прочие расходы Общества, в т.ч. списание задолженности с истекшим сроком давности отражены по строке 2350 отчета о финансовых результатах.

18. Начисленный за отчетный период налог при применении упрощенной системы налогообложения (6%) отражен по строке 2410 отчета о финансовых результатах Общества.

19. Результат финансово-хозяйственной деятельности Общества на отчетную дачу отражен по строке 2400 отчета о финансовых результатах. В течении отчетного периода за счет нераспределенной прибыли прошлых лет начислялись и выплачивались дивиденды.

Директор _____ Власов Николай Дмитриевич

20 марта 2026 г.