

Общество с ограниченной ответственностью

«ПромСервис-99»

105082, г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 10

ИНН 7720552128 КПП 770101001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Промсервис-99» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Промсервис-99" зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 10.05.2006 г., ОГРН 1067746581253, ИНН 7720552128, КПП 770101001, юридический адрес: 105082, Москва г, ул Фридриха Энгельса, д. 75, стр. 10.

Единственным участником Общества является гражданин Российской Федерации Фон Мекк Денис Андреевич - 100 % доля в уставном капитале.

Основной вид деятельности организации: Ремонт электронного и оптического оборудования, ОКВЭД 33.13.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 442 тыс. руб., среднесписочная численность — 1 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП, не применяются: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль, ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Изменения учётной политики отражаются перспективно;

Учет основных средств. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Учет запасов. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Финансовые вложения. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет доходов и расходов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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.

Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

3. Финансовые показатели 2025 года.

Выручка в 2025 составила 133 тыс. руб.

По результатам 2025 года получен убыток в размере 660 тыс.руб.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «Промсервис-99», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5. Раскрытие информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «Промсервис-99» господомощь не получало.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

Генеральный директор ООО «ПРОМСЕРВИС-99»


(Подпись)

Леонов Игорь Семенович
(ФИО руководителя)

М.П.

