

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ПромСервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ПромСервис» зарегистрировано 23.08.2013 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) – 1136685017391, ИНН 6685039470, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица от 23.08.2013 г.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ПромИТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — С.Ю. Пировов и одно юридическое лицо — ООО «Городская мобильность».
3. Основной вид деятельности: Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий ОКВЭД 62.02.
4. Генеральный директор общества — Д.И. Суриков. Главный бухгалтер — М.А. Елкина.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
6. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Согласно учетной политики организации:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы, отраженные в течение месяца, признаются в себестоимости проданных услуг, товаров, работ, полностью в отчетном периоде (месяце) их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет МЦ.04 из рабочего плана счетов.

В составе материально-производственных запасов учитываются объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу.

Амортизация по объектам основных средств начисляется — линейным способом.

Учет материальных запасов ведется с использованием на счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Материалы списываются по себестоимости каждой единицы.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 7 % и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 %.

3. Динамика основных показателей отчетности организации

В 2025 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 88 610 тысяч рублей;
- прочие доходы — 383 тысячи рублей.

В 2024 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 82 144 тысячи рублей;
- прочие доходы — 864 тысячи рублей.

Расходы по обычной деятельности:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	1 040	686
Расходы на оплату труда	47 558	36 209
Отчисления на социальные нужды	3 696	2 781
Амортизация	253	162
Прочие затраты	26 257	26 191
Итого расходы по обычным видам деятельности	78 804	66 029

Материальные и внеоборотные активы:

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные - всего	За 2025 г.	1 287	(975)
	За 2024 г.	1 828	(1 545)

Запасы:

Наименование показателя	Период	На конец периода
		фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	-
	За 2024 г.	198

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На конец периода
		по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	35 830
	За 2024 г.	28 796

Капитал и резервы:

Уставной капитал 10 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 28 687 тысяч

По состоянию на 31.12.2024 по данным бухгалтерской отчетности размер чистых активов Общества составлял 23 176 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2025 по данным бухгалтерской отчетности размер чистых активов Общества составляет 28 697 тысяч рублей. Размер чистых активов Общества увеличился на 5 521 тыс. руб. по причине получения прибыли в размере 5 521 тыс. рублей по итогам 2025 года

Наименование показателя	на начало периода	изменения		на конец периода
		выплачены дивиденды	прибыль за отчетный период	
Нераспределенная прибыль	23 166	0	5521	28 687

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 764
	За 2024 г.	8 030

4. Информация о прекращаемой деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. не планирует прекращать деятельность в следующем отчетном периоде.