Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ПромИТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ПромИТ» зарегистрировано 01.06.2010 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №31 по Свердловской области, за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) – 1106672007870, ИНН 6672315669, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица от 01.06.2010 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 100 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — С.Ю. Пирогов и одно юридическое лицо — ООО «Городская мобильность».
3. Основной вид деятельности: Разработка программного обеспечения ОКВЭД 62.01.
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.

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются перспективно.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022 относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тысяч рублей.

НМА принимаются к учету по фактической стоимости.

Способ амортизации является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

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 — 376 795 тысячи рублей;
- прочие доходы — 799 тысяч рублей.

В 2024 году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 320 861 тысячи рублей;
- прочие доходы — 2 529 тысяч рублей.

Расходы по обычной деятельности:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	3 310	3 055
Расходы на оплату труда	245 388	214 493
Отчисления на социальные нужды	19 058	14 266
Амортизация	3 009	2 785
Прочие затраты	70 365	66 754
Итого расходы по обычным видам деятельности	341 119	301 354

Материальные и внеоборотные активы:

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего	За 2025 г.	12 073	(9 890)
	За 2024 г.	12 539	(9 239)

Нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 375	(1 708)
	За 2024 г.	3 375	(1 330)

Запасы:

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		себестоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025г.	0	0
	за 2024г.	516	516

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На конец периода
		по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	92 866
	За 2024 г.	99 161

Капитал и резервы:

Уставной капитал 100 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 52 704 тысячи рублей

По состоянию на 31.12.2024 по данным бухгалтерской отчетности размер чистых активов Общества составлял 51 687. По состоянию на 31.12.2025 по данным бухгалтерской отчетности размер чистых активов Общества составляет 52 804 тысячи рублей. Размер чистых активов Общества увеличился на 1 117 тыс. руб. В 2025 году выплачена часть нераспределённой прибыли в размере 30 000 тыс. руб. в качестве дивидендов и получена прибыль в размере 31 117 тыс. рублей по итогам 2025 года

Наименование показателя	на начало периода	изменения		на конец периода
		выплачены дивиденды	прибыль за отчетный период	
Нераспределенная прибыль	51 587	30 000	31 117	52 704

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Период	На конец периода
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	48 334
	За 2024 г.	61 055

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.