

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год Общество с Ограниченной Ответственностью «ПРОМСЕРВИС»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «02» апреля 2010 г.

ОГРН: 1107746250380

ИНН: 7743775272

КПП: 774301001

Зарегистрировано в ИФНС России 43 по г. Москве «02» апреля 2010 г.

Свидетельство № 77 №012441674

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «ПРОМСЕРВИС» Приказ №9 от 29.12.2012 года, а также изменениями к учетной политике:

- Приказ №9 от 30.12.2014 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год.
- Приказ №5 от 22.05.2015 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год.
- Приказ №11 от 30.12.2013 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2014 год.
- Приказ №21 от 30.12.2016 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год.
- Приказ №15 от 28.12.2017 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 год.
- Приказ №12 от 30.12.2020 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год.
- Приказ №8 от 27.12.2024 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год.
- Приказ №1 от 26.03.2025 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества : **Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами (код 46.46.2). Согласно Перечня , (утв. Постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2015 г. №1042) реализация этих изделий относится к коду 1010204 и не подлежит обложению налогом на добавленную стоимость.**

(«Реализация следующих медицинских товаров отечественного и зарубежного производства по перечню, утверждаемому Правительством Российской Федерации: важнейших и жизненно необходимых медицинских изделий; **протезно-ортопедических изделий**, сырья и материалов для их изготовления и полуфабрикатов к ним; технических средств, включая автотранспорт, материалы, которые могут быть использованы исключительно для профилактики инвалидности или реабилитации инвалидов; очков корректирующих (для коррекции зрения), линз для коррекции зрения, оправ для очков корректирующих (для коррекции зрения)»).

Состав членов исполнительных органов организации:

Метелкина Наталья Валентиновна

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. Составляет **10 000** рублей.

В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году у организации отсутствуют объекты учета ОС.

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году организация не имела.

2. Выручка (доходы) от реализации

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена информация о выручке по основному виду деятельности –Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами - **1 014 023,0** тыс. руб. (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах

- по строке 2120 «Себестоимость продаж»- **870 318** тыс. руб.

- по строке 2210 «Коммерческие расходы »- **37 122** тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль от продаж, полученная от основных видов деятельности в 2025 году составила **106 583 тыс. руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **92 103** тыс. руб. и отражена по стр.2340 Отчета о финансовых результатах. Основную часть прочих доходов составили положительные курсовые разницы – **92 103** тыс. руб.

Сумма процентов к получению составила **1231** тыс.руб и отражена по стр. 2320 Отчета о финансовых результатах.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **20 566** тыс. руб. и отражена по стр.2350

Отчета о финансовых результатах. Отклонения курса покупки валюты от официального курса ЦБ РФ – **18 462** тыс.руб., расходы на услуги банка **1792** тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

ООО «ПРОМСЕРВИС» в 2025 г. получило прибыль **118 771,0 тыс.руб.**, что соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Текущий налог на прибыль в 2025 году составил **29 693** тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в 2025 году составил **15 163** тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2025 год составила **134 495** тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в ООО «ПРОМСЕРВИС» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2025 года.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО приобретения группы МПЗ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение с учетом транспортных расходов по доставке товаров.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

В отчетном периоде резерв на оплату отпусков не формировался в связи с отсутствием существенного влияния начислений на финансовый результат организации. В течение 2025 года отпуска сотрудникам предоставлялись авансом.

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как в организации отсутствует просроченная и сомнительная дебиторская задолженность.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

10. Аффилированные лица

Учредитель Общества 100% Метелкина Наталья Валентиновна

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Сведения о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

– Генеральный директор общества Метелкина Наталья Валентиновна

В 2025 году Общество выплатило заработную плату Генеральному директору в размере **2 125 412 руб.00 коп.** (ФОТ). Сумма страховых взносов составила **374 350 руб.80 коп**

Бенефициаром ООО «ПРОМСЕРВИС» является: Метелкина Наталья Валентиновна

12. Сведения о рисках хозяйственной деятельности

Общество за поставку товара ведет расчеты в иностранной валюте, и колебание курса валюты может оказать влияние на устойчивость предприятия и результаты его деятельности. То есть от уровня валютного риска зависит потенциальная прибыль Общества.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

13. Прочие пояснения

13.1 Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не планирует прекращать деятельность.

13.2 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

13.3 События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

13.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

13.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Руководство Общество проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

13.6. Информация об исправлении ошибок

В 2025 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

13.7. Иная информация

- Договоры, предусматривающие исполнение не денежными средствами, в 2025 году Обществом не заключались.
- Общество не осуществляло в 2025 году инноваций и не модернизировало основные средства и иные активы.
- Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда, в 2025 году не осуществлялись.
- Экологическая деятельность в 2025 году Обществом не велась.
- В 2025 году в деятельности Общества отсутствовали операции, связанные с куплей-продажей инновационной продукции, оказанием / потреблением услуг, связанных с инновациями.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27 февраля 2026 года



Метелкина Н.В.

Киселева Л.В.