ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Принформ-Сервис»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«Принформ-Сервис»** (**ООО «Принформ-Сервис»**) (далее – Организация) зарегистрировано 02.09.2004 г. ОГРН 1042600205108, ИНН 2632073416, КПП 263201001. Адрес местонахождения 357500, г. Пятигорск, Бештаугорское шоссе 15Б, помещение 1.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Единственным участником является Газанчян Ф.Э. с долей 100%.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Феликс Эдгарович Газанчян.

1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями – ОКВЭД 45.31

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 19 человек.

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка производится по средней цене (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. По Договору аренды нежилого здания № 01-01/2024-ап от 01.01.2024 г. Организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Пятигорск, ш. Бештаугорское, д. 15Б, пом.1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Выручка по основному виду деятельности	105 270 656	128 481 150
Внереализационные доходы	8 267 281	14 225 258
Расходы по обычным видам деятельности:	112 323 043	130 913 764
Себестоимость приобретенных товаров	89 602 651	110 278 628
Амортизация		839 638
Оплата труда (ст. 255 НК РФ)	13 182 731	10 780 421
Страховые взносы	3 121 025	2 324 866
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	52 562	42 942
Оплата больничного	9 694	21 945
Прочие расходы	3 869 643	4 144 467
Расходы будущих периодов	203 384	248 496
Прочие затраты	2 223 084	2 061 148
Транспортный налог	58 269	58 269
Ремонт основных средств		24 600
Неамортизируемое имущество		88 344
Внереализационные расходы, из них:	1 202 311	3 233 947
проценты за пользования кредитом	1 013 693	2 879 738
расходы на услуги банков	188 618	347 645
Общая сумма прибыли (убытка) от реализации товаров (работ, услуг) и внереализационных операций	12 583	8 558 697
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	- 5 117 214	10 082 882

По результатам 2025 года прибыли нет. Убыток составил 5 117 214 руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным увеличением расходов на заработную плату сотрудников, налоговых платежей, а также с уменьшением спроса на товары и снижением уровня платежеспособности покупателей.

4.2. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025 основные средства представлены оборудованием, автомобилями, офисной техникой и мебелью, остаточной стоимостью 2 568 043 руб. Первоначальная стоимость – 19 855 053 руб., накопленная амортизация – 17 287 010 руб. В 2025 году Организацией приобретались основные средства по Договору лизинга ОВ/Ф-57163-08-01-С от 05.02.2025 г. Автомобиль Газель 2834DJ на сумму 3 338 652,42 руб., в том числе НДС 20% 556 443,07 руб.

4.3. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 57 257 200 руб., в том числе:
- Товары для перепродажи (шины, диски, автомасла, автозапчасти) – 57 044 019 руб.
- Инструменты для автосервиса – 213 181 руб.

4.4. Дебиторская задолженность (строка 1240)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 225 504 руб., в том числе:
62.01 (Долг покупателей) – 844 226 руб.
97.21 (Прочие расходы будущих периодов) – 35 352 руб.
68.90 (Единый налоговый счет) - 198 690 руб.
73.01 (Расчеты по предоставленным займам) – 200 000 руб.
76.ВА (НДС по авансам и предоплатам выданным) – (- 52 764) руб.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 25 750 407 руб., в том числе:
60.01 (Долг поставщикам) – 23 266 642 руб.
68.01 (НДФЛ исчисленный налоговым агентом) – 72 593 руб.
68.02 (Налог на добавленную стоимость) – 837 025 руб.
69.09 (Страховые взносы по единому тарифу) – 283 486 руб.
69.11 (Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)– 4 930 руб.
70 (Расчеты с персоналом по оплате труда) – 380 568 руб.
76.05 (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками)– 223 321 руб.
76.07 (Расчеты по аренде) – 713 887 руб.
76.АВ (НДС по авансам и предоплатам) – (- 32 045) руб.

4.6. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 219 456 руб., в кассе – 43 474 руб.

4.7. Кредиты и займы.

В 2025 году Организация получала краткосрочные кредиты Договор № 2632073416-25-1 от 05.11.2025 (овердрафт) на сумму 2 000 000 руб.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

7. Непрерывность 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 или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Генеральный директор ООО «Принформ-Сервис» Ф.Э. Газанчян

26 марта 2026 г.

