

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРОСЕРВИС» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 25 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Просервис» (сокращенно: ООО «Просервис»). Дата государственной регистрации: 21 марта 2015 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 47.25 — «Торговля розничная напитками в специализированных магазинах». Имеется лицензия на осуществляемый вид деятельности (77РПА0015611).

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Новожилов Михаил Юрьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

ООО «Виноторговая компания «Форт» (ОГРН 1057747607345 – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы:

Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит)

списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

- Договоры аренды (арендатор): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

### **Раскрытие информации о существенных статьях отчетности**

#### **- Комментарии к запасам:**

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют

#### **- Комментарии к дебиторской и кредиторской задолженности:**

Основными дебиторами являются покупатели организации — постоянные партнеры. Задолженность составляет 3 427 тыс. руб.

Основными кредиторами являются

Покупатели и поставщики организации – постоянные партнеры

Задолженность составляет

23 307 тыс.руб.

#### **Комментарии к капиталу и резервам:**

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 140 674 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

**События после отчетной даты:** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

**Информация о связанных сторонах:** К связанным сторонам Общества относятся его участники и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

#### **Информация о рисках:**

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также

осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента».

**Судебные разбирательства:** На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Генеральный директор

М.Ю.Новожилов

27.03.2026