

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОДСЕРВИС»

Сокращенное наименование: ООО «ПРОДСЕРВИС»

ИНН: 9102259930

КПП: 910201001

ОГРН: 1199112017697

Юридический адрес: 295493, Республика Крым, г.о. Симферополь, г. Симферополь, Московское шоссе, 9 км

Основной ОКВЭД: 46.33 Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства (применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности).

Численность сотрудников на 31.12.2025: 13 человек

Обособленные подразделения отсутствуют

Предприятие обязательному аудиту бухгалтерской отчетности не подлежит.

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Бобарыкин Игорь Владимирович 100%

Общий размер уставного капитала: 10000,00 (Десять тысяч рублей).

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Директор Бобарыкин Игорь Владимирович действует на основании Устава.

Главный бухгалтер: Исаева Зейнеп Иддетовна назначен(а) приказом № 7 от 11.05.2021 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет осуществляется сотрудниками бухгалтерии.

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется сотрудником бухгалтерии.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ, что позволяет ей применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая представление бухгалтерской (финансовой) отчетности по упрощенным формам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства составляют 14019 тыс. руб. (строка 1150 баланса). За год стоимость основных средств увеличилась на 14,65% (с 12228 тыс. руб. в 2024 году). Рост связан с приобретением новых объектов основных средств.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке.

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов (строка 1170) отражены нематериальные активы (программное обеспечение, лицензии) в размере 87 тыс. руб.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется по методу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют 69292 тыс. руб. (строка 1210 баланса). За год запасы снизились на 5,6% (с 74224 тыс. руб. в 2024 году). Снижение связано с оптимизацией складских запасов, сезонным фактором.

Резерв под обесценение запасов не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

с покупателями и заказчиками;

по авансам выданным;

с прочими дебиторами.

По состоянию на 31.12.2025 в составе финансовых и других оборотных активов (строка 1240) отражены финансовые вложения и дебиторская задолженность в размере 19745 тыс. руб. (рост на 49,5% с 13277 тыс. руб. в 2024 году). Увеличение связано с ростом объемов продаж и расчетов.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено).

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

с поставщиками и подрядчиками;

по налогам и сборам;

по оплате труда и страховым взносам;

с прочими кредиторами.

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составляет 92205 тыс. руб., что на 31,7% выше показателя 2024 года (73401 тыс. руб.).

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке. Существенные особенности учета НДС отсутствуют.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил **220 тыс. руб.** (строка 2410 отчета о финансовых результатах). В 2024 году налог на прибыль составил 142 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства не формировались.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование) (аренда помещения по адресу: г. Симферополь, Московское шоссе, 9 км)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль составляет 2579 тыс. руб. (строка 1300 баланса). За год прибыль увеличилась на 659 тыс. руб. (с 1920 тыс. руб. в 2024 году).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основные показатели отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (%)
Выручка	325888	247086	+31,9
Расходы по обычным видам деятельности	321802	243797	+32,0
Прочие доходы	71	473	-85
Прочие расходы	3278	3050	+7,5
Налог на прибыль	220	142	+54,9
Чистая прибыль	659	570	+15,6

Вывод:

Выручка организации в 2025 году выросла на 31,9% по сравнению с 2024 годом, что свидетельствует о расширении масштабов деятельности. Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально выручке (на 32,0%). Чистая прибыль увеличилась на 15,6% (с 570 тыс. руб. до 659 тыс. руб.). Положительная динамика обусловлена ростом прочих доходов при умеренном росте прочих расходов.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют. Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Организация демонстрирует устойчивый рост масштабов деятельности: выручка увеличилась на 31,9%, чистая прибыль — на 15,6%. Валюта баланса выросла на 4% (с 99734 тыс. руб. до 103834 тыс. руб.). Рост профинансирован преимущественно за счет долгосрочных заемных средств при одновременном повышении кредиторской задолженности и запасов.

Финансовое состояние оценивается как устойчивое:

- Собственный капитал увеличился на 34,3% (с 1 920 тыс. руб. до 2 579 тыс. руб.).
- Чистая прибыль остается положительной и стабильной.

Дата составления: 30 марта 2026 г.

Руководитель

 Бобарыкин И.В.

Главный бухгалтер

 Исаева З.И.

