

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **ООО «Продсервис»**

ИНН 7723885380, КПП 772101001, ОГРН 1137746913116

Дата государственной регистрации – 04.10.2013

Юридический адрес: 109428, Москва г, Стахановская ул., дом 6, стр. 1, этаж 2, ком. 18

#### **1. Общая информация об организации.**

ООО «Продсервис» является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы учета.

Основание составления бухгалтерской отчетности –

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 46.38.26 - торговля оптовая мороженым и замороженными десертами.

Среднесписочная численность – 2 человека.

#### **2. Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

#### **3. Основные средства.**

Учет основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) ведется с учетом целевого характера средств. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств не производится.

#### **4. Запасы.**

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В составе запасов организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

#### **5. Основные факторы деятельности. Доходы, расходы.**

Доходы формируются из доходов от приносящей доход деятельности (реализация товаров, оказание услуг).

Для налогообложения коммерческой деятельности используется режим УСН «доходы минус расходы» (15%). Базой служит выручка, уменьшенная на обоснованные расходы.

На 31.12.2025 запасы составляют 1 600 тыс. руб.

Дебиторская задолженность (строка 1240) -

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 327 тыс. руб. – это задолженность контрагентов за поставленные товары в 2025 г.

Денежные средства (строка 1250) -

Остаток денежных средств на расчетном счете – 2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520) -

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 545 тыс. руб.

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Директор \_\_\_\_\_ Е. В. Терещенкова

27 марта 2026 г.