

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС» за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТД «ПРОДСЕРВИС» (ИНН/КПП 6670170834/667001001) создано 18.04.2007 г. Его учредителями являются граждане России. Единоличный исполнительный орган – директор Шекалян Д.Н. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Уставный капитал общества составляет 1 000 000 руб.

Общество находится по адресу: 620033, Свердловская обл, Екатеринбург г, Краснодарская ул, дом 11.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025 г. – 253 человека, на 31.12.2024 г.– 217 человек.

Организационно ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС» состоит из следующих дирекций и служб:

- дирекция
- административно-исполнительная служба
- логистическая служба
- коммерческая служба
- финансовая служба
- административно-исполнительная служба

1.2. Общество занимается оптовой торговлей пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (ОКВЭД 46.3). ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.3. Структура продаж Общества представлена в таблице.

Выручка от реализации	2025 г.	2024 г.	Изменение, %
Оптовая торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями, тыс. руб.	5 743 981	5 889 565	-2,47%
%	100	100	

1.4. Общество имеет обособленные структурные подразделения – филиалы и представительства на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения)	
1	Филиал «Продсервис Москва»	140074, Московская область, городской округ Люберцы, поселок городского типа Томилино, километр 25-й Новорязанского шоссе, дом 5, корпус 14	Не имеет отдельного баланса
2	Филиал «Продсервис Челябинск»	454036, Челябинская обл., Курчатковский р-н, г. Челябинск, Свердловский тракт, д. 14, оф. 209	Не имеет отдельного баланса
3	Филиал «Продсервис Курган»	640007, г. Курган, ул. Омская, 101, оф.1	Не имеет отдельного баланса
4	Филиал «Продсервис Уфа»	450075, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Бульвар Славы, д.5	Не имеет отдельного баланса
5	Обособленное подразделение в г. Сургут	628404, ХМАО-Югра АО, г. Сургут, ш. Нефтеюганское, 8, 11.12	Не имеет отдельного баланса
6	Обособленное подразделение в г. Тюмень	г. Тюмень, ул. Ленина, 2а, комн. 3.	Не имеет отдельного баланса
7	Обособленное подразделение в г. Челябинск	454036, Челябинская обл., Челябинский г.о., г. Челябинск, ул. Радонежская, д. 4Л, стр. 2.	Не имеет отдельного баланса

8	Обособленное подразделение в г. Симферополь	295022, Респ. Крым, г.о. Симферополь, г. Симферополь, ул. Кубанская, зд. 25А, пом. 45.	Не имеет отдельного баланса
9	Обособленное подразделение в г.	287537, ДНР, г. Мариуполь, ул. Куприна, 10	Не имеет отдельного баланса

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС». Ответственность по обязательствам филиалов несет ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС».

1.5. ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС» имеет товарный знак, который зарегистрирован «Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам», номер регистрации 455874. Срок действия регистрации до 13.09.2030 г. Правообладатель: ООО «ТД «Продсервис», 620033, г. Екатеринбург, ул.Краснодарская,11.

1.6. По состоянию на 31.12.2025 года, в соответствии с пп.1 п.1 ст. 25.13 НК РФ и пп.1 п.3 ст. 25.13 НК РФ, ООО «ТД «Продсервис» является контролирующим лицом двух иностранных компаний, не являющихся налоговыми резидентами РФ. Также сделки, совершенные данными иностранными организациями с ООО «ТД Продсервис», являются взаимозависимыми в соответствии с п.105.1 НК РФ и признаются контролируемыми в соответствии с п.1 ст. 105.14 НК РФ.

N п/п	Наименование контролируемой иностранной компании	Дата регистрации организации	Государство регистрации	Регистрационный номер в государственном реестре регистрации (БИН)	Доля прямого участия в иностранной организации, %	Общая сумма контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами за 2025 год, руб.
1	ТОО «TD PRODSERVIS.KZ» ТОО «ТД ПРОДСЕРВИС KZ»	13.11.2017	Казахстан	171140014910	100	189 325 786,01
2	ТОО «TD PRODSERVIS» ТОО «ТД ПРОДСЕРВИС»	26.08.2016	Казахстан	160840024939	100	0

1.7. Экспортные операции. Выручка Общества от реализации, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, состоит из двух видов:

Тыс. руб.

Выручка от реализации товаров на территории РФ за 2025 год	Выручка от реализации товаров на экспорт за 2025 год	Итого выручка от реализации за 2025 год
5 533 662	210 319	5 743 981

Экспортная торговля в 2025 году осуществлялась в Казахстан, Белоруссию, Армению. Сумма экспортной выручки состоит:

- из выручки по контролируемым сделкам со взаимозависимым лицом ТОО «ТД ПРОДСЕРВИС.KZ» на общую сумму 189 326 тыс. руб.
- из выручки от реализации третьим лицам на общую сумму 20 993 тыс. руб.

Раздел 2. Основные аспекты учетной политики.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Организационно-технический отдел

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и

Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учёта несет руководитель Общества - директор.

Бухгалтерский учет осуществляется отделом бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером.

Установлена компьютерная технология обработки учетной информации с использованием программных продуктов 1С 1С:ERP Управление предприятием 2.

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках. Данные в бухгалтерской отчетности представляются в тысячах рублей.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учёта являются первичные документы, на основании которых фиксируются факты совершения хозяйственных операций. Первичные документы принимаются к учёту, если они утверждены руководителем и (или) имеют все обязательные реквизиты, установленные законодательством.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

2.2. Методические аспекты учетной политики

2.2.1 Основные средства

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание: пункты 13,14 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств не производится.

Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация начисляется по группам основных средств – линейным способом. Основание: пункты 32, 33, 35 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования ОС, ликвидационная стоимость ОС определяется при признании объектов ОС в бухгалтерском учете на основании приказа руководителя и критериев, указанных в пунктах 9, 37 ФСБУ 6/2020.

Элементы амортизации проверяются на соответствие условия использования объектов ОС по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения элементов амортизации. Основание: п.37 ФСБУ 6/2020.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» из рабочего плана счетов. Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течении отчетного периода имело на балансе объекты основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начало применения стандарта ФСБУ 6/2020 осуществляется перспективно без пересчета связанных с основными средствами сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Объекты основных средств, по которым не начисляется амортизация, отсутствуют.

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Стоимость арендованных объектов основных средств учтена за балансом в оценке по договору.

2.2.2 Вложения во внеоборотные активы

Объектом бухгалтерского учета вложений во внеоборотные активы являются затраты на создание, увеличение размеров, а также приобретение внеоборотных активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи. Таким образом, вложения во внеоборотные активы - это затраты в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, расходов на НИОКР.

В фактические затраты по приобретению, сооружению или изготовлению инвестиционного актива включаются проценты и другие затраты по кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

В бухгалтерской отчетности стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражается по учетной стоимости.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

В 2025 году резерв не создавался.

2.2.4 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер материального запаса. Основание: ФСБУ 5/2019.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие виды: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности. Основание: абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019.

Организация создает резерв под снижение стоимости запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Основание: пункт 30 ФСБУ 5/2019, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99. При выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Основание: п.36 пп.6 ФСБУ 5/2019.

Спецодежда со сроком эксплуатации менее 12 месяцев списывается в дебет счетов затрат в момент ее передачи сотрудникам организации. Затраты на спецодежду, срок которой более 12 месяцев, списываются равномерно линейным способом в течение всего срока использования на счета учета затрат. Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 № 135н.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог запасы.

Резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавалось.

2.2.5 Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты, обуславливающие получение дохода в течение нескольких отчетных периодов, и, подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Период, в течение которого производится списание расходов будущих периодов, в том числе возможность их единовременного списания, определяется Обществом:

1. Исходя из условий договора, в рамках которого они были произведены;
2. Если из условий договора период списания четко не может быть определен, на основании решения специально созданной комиссии, которая самостоятельно определяет период списания данных расходов, обосновав свой выбор внутренним документом.

К расходам будущих периодов относятся неисключительные права на использование программных продуктов; расходы на приобретение лицензий, сертификатов.

Остальные расходы списываются на затраты одновременно в момент возникновения.

2.2.6 Дебиторская и кредиторская задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Стоимость векселей третьих лиц, не отвечающих критериям отнесения к финансовым вложениям (согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»), учитывается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Долгосрочной дебиторской задолженностью признается задолженность со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы, полученные от покупателей, отражаются в балансе в полной сумме, за исключением налога на добавленную стоимость.

Суммы выданных поставщикам авансов отражаются в балансе в полной сумме, за исключением налога на добавленную стоимость, исчисленного к возмещению из бюджета на основании выставленных поставщиками счетов-фактур.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя по утверждению итогов инвентаризации.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Указанная дебиторская задолженность отражается в отчетности Общества за вычетом суммы образованного резерва.

2.2.7 Займы и кредиты полученные

Затраты (в том числе проценты по кредитам и займам и дисконт по долговым бумагам), связанные с получением и использованием займов и кредитов отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов того периода, в котором они произведены (текущие расходы), за исключением той их части, которая связана с приобретением, сооружением, и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Задолженность по процентам по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерском балансе вместе с основной суммой обязательства по полученному займу (кредиту).

2.2.8 Доходы, расходы от обычных видов деятельности

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг определяется исходя из условий договора.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при передаче права пользования - на момент перехода права по условиям договора;
- при оказании посреднических услуг - по состоянию на конец отчетного месяца, в котором оказаны услуги;
- при выполнении прочих работ и оказании услуг - при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при продаже товаров - по мере перехода права собственности на товары к покупателям.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Управленческие (коммерческие) расходы в отчетном периоде в полном объеме относятся на счета продаж (реализации) продукции (работ, услуг).

Счета 41 «Товары» списывается в момент отгрузки продукции в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Косвенные (накладные) расходы учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность (подлежащие распределению)» в разрезе статей затрат.

Финансовым результатом Общество признает разницу между доходом (за вычетом НДС) и фактическими расходами (полной себестоимостью).

2.2.9 Доходы, расходы прочие

Доходы и расходы Общества, кроме доходов и расходов от обычных видов деятельности, отражены в составе прочих доходов и расходов.

2.2.10 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2.11 Капитал

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.
Добавочный капитал Общество не формирует.

2.2.12 Оценочные обязательства

Оценочным обязательством признается обязательство Общества с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Резервы по оценочным обязательствам создаются под обязательства Общества произвести в будущем (в перспективе при наступлении определенных событий) соответствующие расходы, которые могут являться следствием требований законодательства, условий заключенного договора, установившейся прошлой практикой.

Исходя из выполнения условий признания оценочных обязательств Обществом созданы следующие виды резервов под оценочные обязательства, величина которых на 31.12.2025 составила:

- под предстоящие расходы на оплату отпусков – 4 506 тыс. руб.

2.2.13 Учет аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении договора аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей,

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Течение срока аренды начинается с даты предоставления предмета аренды.

Учет у арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом, если в первую очередь выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если эти условия выполняются, то по любому из следующих договоров права пользования активом может не признаваться:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если права пользования активом не признается, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде; арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин, дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена таким образом, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования определяется арендатором исходя из периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисленные по обязательству по аренде проценты ежемесячно включаются в текущие расходы, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом

включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода.

Учет у арендодателя

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды по каждому договору аренды (субаренды) с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Классификация объекта учета аренды пересматривается в случае изменения договора аренды.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды арендодатель признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются в качестве доходов периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

При возврате предмета неоперационной (финансовой) аренды арендодателю такой предмет принимается к бухгалтерскому учету в качестве актива определенного вида исходя из соответствующих условий признания с одновременным списанием оставшейся чистой стоимости инвестиции в аренду.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды прежний принятый порядок учета актива в связи с его передачей в аренду не изменяется, за исключением изменения оценочных значений, доходы по операционной аренде признаются равномерно ежемесячно.

2.2.14 Учет имущества, обязательств, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы (расходы).

Курсовые разницы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто в составе прочих доходов и в составе прочих расходов.

2.2.15 Отражение отложенных налоговых активов и обязательств

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи,

уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

2.2.16 Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику не вносились.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.2.17 Вступительные и сравнительные данные

Данные формы «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2025 г. сформированы путем переноса данных из формы «Бухгалтерский баланс» за предыдущий отчетный период.

Раздел 3. Раскрытие информации

3.1. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

В отчетном периоде согласно требованиям ФСБУ 6/2020 корректировки амортизации и изменение сроков полезного использования по объектам основных средств не производились.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

При проверке на обесценение основных средств признаков обесценения не выявлено.

По договору лизинга приобретены транспортные средства. Задолженность перед лизингодателем отражена по строке 1550 «Прочие обязательства».

Учет имущества, полученного в аренду, стоимость которого учитывается на счете 01.03 «Аренднованное имущество» по состоянию на 31.12.2025 года:

Здания складов по адресу г. Екатеринбург, ул. Краснодарская, д.11
Нежилое помещение, по адресу: г. Челябинск, пр-кт Ленина, д. 25а, помещение №3
Нежилое помещение по адресу: г. Симферополь, ул. Кубанская, зд 25а
Подъездные ж/ж пути
Промышленный кросс-док №3, площадью 618,5м2 г. Челябинск
Складской комплекс, местоположение: Московская область, г.о Люберцы, пгт Томилино
ТС 2824NE VIN XU42824NES0000224 (ГН Т893МЕ196)
ТС 3009Z6 VIN XZV3009Z6S0017744 (ГН Х477ОХ196)
ТС КАМАЗ М1946 С321-4А19-СА VIN ХТС549015S2617103 (Г.Н. Т758МЕ196)
Часть здания лит. Б-1, расположенного по адресу: г. Мариуполь, ул. Куприна, д. 10, площадью 69,6 кв.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в табличных пояснениях.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная	накопленные амортизация и			первоначальная	накопленная	первоначальная	накопленные		

		(переоцененная стоимость)			(переоцененная стоимость)	обесценение			(переоцененная стоимость)	амортизация	(переоцененная стоимость)	амортизация и обесценение	(переоцененная стоимость)	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	249 028	(133 710)	34 236	(8 901)	7 924	(28 565)	-	-	-	-	-	274 363	(154 351)
	За 2024 г.	214 666	(106 654)	28 544	(3 072)	1 352	(25 937)	-	-	-	-	-	249 028	(133 710)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	39 056	(19 326)	8 532	(804)	551	(5 627)	-	-	-	-	-	46 784	(24 402)
	За 2024 г.	35 345	(14 571)	3 711	-	-	(4 755)	-	-	-	-	-	39 056	(19 326)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 306	(6 294)	1 300	(221)	221	(2 901)	-	-	-	-	-	11 385	(8 974)
	За 2024 г.	8 797	(3 505)	1 509	-	-	(2 789)	-	-	-	-	-	10 306	(6 294)
Транспортные средства	За 2025 г.	159 341	(82 903)	22 792	(6 789)	6 205	(17 095)	-	-	-	-	-	175 344	(93 793)
	За 2024 г.	130 199	(66 448)	23 323	(3 072)	1 352	(15 337)	-	-	-	-	-	159 341	(82 903)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	20 907	(6 134)	1 612	(212)	160	(2 861)	-	-	-	-	-	22 307	(8 834)
	За 2024 г.	20 907	(3 337)	-	-	-	(2 796)	-	-	-	-	-	20 907	(6 134)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	19 418	(19 052)	-	(876)	787	(82)	-	-	-	-	-	18 543	(18 348)
	За 2024 г.	19 418	(18 792)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	19 418	(19 052)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	582	(582)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582	(582)
	За 2024 г.	1 447	(1 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582	(582)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	582	(582)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582	(582)
	За 2024 г.	1 447	(1 447)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582	(582)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (перереценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (перереценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	136 057	(87)	-	(63 940)	-	-	-	135 970	(63 940)
	За 2024 г.	8 025	(669)	-	-	-	(936)	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	124 583	(87)	-	(62 889)	-	-	-	124 497	(62 889)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	666	-	-	(333)	-	-	-	666	(333)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 807	-	-	(718)	-	-	-	10 807	(718)
	За 2024 г.	8 025	(669)	-	-	-	(936)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

арендованное имущество													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	138 887	-	-	(135 690)	3 197	-
	За 2024 г.	-	-	28 458	-	-	(28 458)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	33 599	-	-	(33 599)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 238	-	-	(23 238)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	4 377	-	-	(1 612)	2 765	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	333	-	-	(333)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	90 315	-	-	(90 315)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	1 429	-	-	(1 300)	129	-
	За 2024 г.	-	-	1 509	-	-	(1 509)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	8 835	-	-	(8 532)	303	-
	За 2024 г.	-	-	3 711	-	-	(3 711)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	658	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	658	-	-	-	658	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Доходные вложения (стр. 1160 Бухгалтерского баланса)

Учет имущества, переданного в аренду, стоимость которого учитывается на счете 03.03 «Доходные вложения в материальные ценности, предоставленные во временное пользование» по состоянию на 31.12.2025 года:

Наименование арендатора	Вид договора аренды	Дата договора	Вид имущества, переданного в аренду
ООО ГК ПРОДСЕРВИС, ИНН 6670143710	Аренда транспортного средства без экипажа	01.07.2020	ТС LADA LARGUS Белый Сплошной VIN XТАКС0У5LН0991502 гос номер Х271ХА777

Доход от сдачи имущества в аренду отражается в корреспонденции со счетом 90 «Продажи».

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

В состав долгосрочных финансовых вложений включены:

1. Вклады в иностранные компании в сумме 1 048 тыс. руб., в том числе
ТОО «TD PRODSERVIS.KZ» (ТОО «ТД ПРОДСЕРВИС.KZ») - 3 тыс. руб.
ТОО «TD PRODSERVIS» - 1 045 тыс. руб.

При проверке на обесценение финансовых вложений признаков обесценения не выявлено.

3.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Запасы на конец 2025 года увеличились на 174 097 тыс. руб. по сравнению с началом 2025 года.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличных пояснениях.

При проверке на обесценение запасов признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 045 377	-	5 341 510	(5 167 412)	-	-	X	X	1 219 474	-
	За 2024 г.	656 631	-	5 693 217	(5 304 472)	-	-	X	X	1 045 377	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	622	-	74 857	(61 501)	-	-	18	-	13 996	-
	За 2024 г.	6 282	-	49 461	(50 424)	-	-	(4 697)	-	622	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 044 755	-	5 266 652	(5 105 911)	-	-	(18)	-	1 205 478	-
	За 2024 г.	650 349	-	5 643 756	(5 254 048)	-	-	4 697	-	1 044 755	-
Затраты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

на до- ставку това- ров до скла- дов орга- низа- ции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неза- вер- шен- ное про- извод- ство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рас- ходы буду- щих пери- одов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запа- сов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Размер дебиторской задолженности на конец отчетного года составил 513 136 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности по сравнению с началом отчетного года составило 135 168 тыс. руб.

В 2025 году активно проводилась исковая и претензионная работа.

3.6. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса)

Вид хозяй- ственной опе- рации	Контрагент	Наименование договора	Дата Размещения/выдачи	Сумма задолженности по депозиту/займу (тыс. руб.) на 31.12.2024
Уступка требо- вания (цессии)	ООО "ГК "ПРОДСЕРВИС"	Договор уступки требова- ния (цессии) от 28.12.2024	28.12.2024	35 375
Итого финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса за 2024 год):				35 375

3.7. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала Общества на начало и конец отчетного года составил 1 000 тыс. руб.

Учредители и участники (конечные бенефициары)

Доля в %	Доля в руб.	Наименование и реквизиты учредителя или участника	Дата
~33,3%	333 400,00 руб.	Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262	09.02.2015
~33,3%	333 300,00 руб.	Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990	14.07.2016
~33,3%	333 300,00 руб.	Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729	11.07.2018

3.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Размер кредиторской задолженности на конец отчетного года составил 612 618 тыс. руб.

Увеличение по сравнению с началом отчетного года составило 71 027 тыс. руб.

3.9. Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса по фактической стоимости. Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости арендных платежей и отражены в краткосрочной части по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активов амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды (лизинга).

На дату начала аренды Общество признает обязательство по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. В 2025 году для начисления процентов использована процентная ставка, заложенная в договорах лизинга.

3.10. Информация, характеризующая показатель «Оценочные обязательства» (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства по выплате отпусков работников составили 4 506 тыс. руб.

3.11. Условные обязательства и активы

В 2025 г. Общество не участвовало в качестве ответчика в суде.

Раздел 4. Связанные компании и аффилированные лица

4.1. Виды и объем операции

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Директор: Шекалян Дмитрий Николаевич (с 18.04.2007 г.)

К ключевому управленческому персоналу Общество относит директора Общества.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 2 842 тыс. руб. Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

Общество контролируется участниками-физическими лицами (конечными бенефициарами):

1. Мальцев В.И. – 1/3 доли в уставном капитале
2. Будуров М.А. – 1/3 доли в уставном капитале
3. Шекалян Д.Н. – 1/3 доли в уставном капитале

Полное наименование организации	ИНН	КПП	Дата образования	Основной вид деятельности	Руководители	Учредители и участники	Уставный капитал	Адрес

Общество с ограниченной ответственностью "ТД "Продсервис"	6670170834	667001001	18.04.2007	Торговля оптовой пищевой продукцией, напитками и табачными изделиями	Директор Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262 09.02.2015 (первая запись 18.04.2007)	Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262 ~33,3%, 333 400 руб., 09.02.2015 (первая запись 27.11.2009) Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990 ~33,3%, 333 300 руб., 14.07.2016 Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729 ~33,3%, 333 300 руб., 11.07.2018	1 000 000 руб.	620033, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Краснодарская, 11 18.04.2007
Общество с ограниченной ответственностью "Продсервис Девелопмент"	6670471824	667001001	24.08.2018	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Директор Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262 24.08.2018	Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990 33%, 330 000 руб., 24.11.2020 Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729 33%, 330 000 руб., 24.11.2020 Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262 33%, 330 000 руб., 24.11.2020 ООО "ТД "Продсервис", ИНН 6670170834 1%, 10 000 руб., 24.08.2018	1 000 000 руб.	620033, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Краснодарская, 11, этаж 3 24.08.2018
Общество с ограниченной ответственностью "Продсервис Логистик"	6670260848	667001001	04.08.2009	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Директор Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729 04.08.2009	Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729 ~33,3%, 4 000 руб., 04.08.2009 Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990 ~33,3%, 4 000 руб., 15.12.2013 (первая запись 04.08.2009) Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262 ~33,3%, 4 000 руб., 08.04.2018 (первая запись 04.08.2009)	12 000 руб.	620033, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Краснодарская, 11 04.08.2009
Общество с ограниченной ответственностью "Продсервис Логистик"	6670346421	667001001	22.08.2011	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	Директор Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729 22.08.2011	Мальцев Владимир Иванович, ИНН 660203881729 ~33,3%, 4 000 руб., 22.08.2011 Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990 ~33,3%, 4 000 руб., 15.12.2013 (первая запись 22.08.2011) Шекалян Дмитрий Николаевич, ИНН 667219718262 ~33,3%, 4 000 руб., 08.04.2018 (первая запись 22.08.2011)	12 000 руб.	620033, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Краснодарская, 11, 1 22.08.2011
Общество с ограниченной ответственностью "Группа Компаний "Продсервис"	6670143710	910201001	24.12.2014	Торговля оптовой фруктами и овощами	Директор Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990 15.09.2017 (первая запись 24.12.2014)	Будуров Михаил Афанасьевич, ИНН 660200014990 100%, 10 000 руб., 24.12.2014	10 000 руб.	295022, респ Крым, г Симферополь, ул Жени Дерюгиной, 6, оф 1 04.06.2015

4.2. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам по состоянию на 31.12.2025 г. составила 0 тыс. руб.

В 2025 году в Обществе отсутствовала дебиторская задолженность по связанным сторонам, подлежащая списанию.

Раздел 5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Неопределенность развития рынков, проявление неблагоприятных событий в процессе финансово-хозяйственной деятельности, а также ограниченность материальных и временных ресурсов создают объективную неизбежность проявления рисков.

Развитие Общества требует умения управлять изменениями и прогнозировать их последствия.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля, использует в своей деятельности лучшие мировые практики в этой области.

Целью управления рисками является повышение вероятности достижения стратегических целей и снижение вероятности и размера потенциальных потерь, обеспечение оптимального для участников и инвесторов Общества баланса между максимизацией прибыли и долгосрочной стабильностью бизнеса.

В рамках своей политики по управлению рисками Общество учитывает не только интересы участников и инвесторов, но и возможные последствия своей деятельности для других заинтересованных лиц.

Общество проводит работу по выявлению рисков, их оценке, разработке мер реагирования, мониторингу и контролю. Подобная систематическая работа помогает снизить присущие деятельности Общества риски.

Общество осуществляет стратегическое управление подразделениями, занимается вопросами взаимодействия с конечными потребителями продукции (заказчиками), стремится минимизировать присущие данным видам деятельности риски.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. В 2024 году США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Основными рисками, присущими деятельности Общества, являются: отраслевые, стратегические, коммерческие, правовые и финансовые риски.

5.1. Отраслевые риски

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебаниям курса российского рубля, сокращению объема иностранных инвестиций.

Правительством РФ и Федеральными органами исполнительной власти проводится разработка и осуществление отраслевых стратегий и долгосрочных программ развития, направленных на экономический рост, в том числе относящихся к сфере интересов Обществ

5.2. Стратегические риски

Наличие стратегических рисков Общества обусловлено спецификой стратегического планирования: во-первых – это достаточно длительный период реализации этих планов, во-вторых – это большое число участников, осуществляющих и влияющих на процессы планирования и реализации стратегических планов, в-третьих – это динамичные изменения факторов внешней деловой окружающей среды и оперативных целей деятельности.

Для минимизации стратегических рисков Общество используют следующие методы:

- Сценарный анализ и финансово-экономическое моделирование, позволяющие обеспечить сбалансированность вовлекаемых ресурсов и ожидаемых результатов.
- Корректировка полученных количественных показателей по результатам анализа чувствительности к изменению ключевых параметров и факторов.
- Разработка планов корректирующих мероприятий на случай непредвиденного изменения условий деятельности Общества.
- Регулярный мониторинг рыночной позиции Общества, изменений законодательства, используемых ресурсов и степени достижения стратегических целей.
- Разделение принятия стратегических решений по уровням, решение более высокого уровня является обязательным для более низкого.

5.3. Правовые риски

В ходе осуществления своей хозяйственной деятельности, Общество, как и другие организации, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации, подвергается правовым рискам, в том числе связанным с правоприменительной практикой, а также с изменением действующего законодательства.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением законодательства (гражданского, административного, валютного, налогового, таможенного и др.), которые могут повлечь значительное ухудшение финансового состояния Общества, не являются значительными. Общество строит свою деятельность в соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Валютное законодательство Российской Федерации подвержено умеренному изменению и в настоящее время законодатель осуществляет либерализацию ограничений на совершение валютных операций резидентами. По мнению Общества, риски, связанные с изменением валютного регулирования, влияют на Общество так же, как и на всех субъектов рынка, данный риск рассматривается, как приемлемый.

Существенное значение для Общества, как и для других российских организаций, имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия актов законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки, размеры сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Учет Обществом судебной-арбитражной практики при исчислении и уплате налогов позволяет избежать неправильного применения законодательства о налогах и сборах. По мнению Общества, данные риски влияют на него так же, как и на всех субъектов рынка, данный риск рассматривается, как приемлемый.

Рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, в большей степени, подвержены общества, которые осуществляют внешнеэкономическую деятельность. Общество рассматривает данный риск как приемлемый.

Основная деятельность Общества не подлежит лицензированию.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово - хозяйственной деятельности.

5.4. Финансовые риски (кредитный риск, процентный риск, валютный риск, риск ликвидности)

Кредитный риск – риск неисполнения контрагентом по сделке своих обязательств перед Обществом.

Общество при заключении договоров тщательно проверяет своих контрагентов, прорабатывает способы обеспечения обязательств (в т.ч. авансовые платежи), тем самым минимизирует риск неплатежей.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы.

Процентный риск связан, в основном, с возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам с плавающей процентной ставкой.

Риск ликвидности заключается в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения. Управление ликвидностью осуществляется с использованием процедуры детального бюджетирования на временном интервале до одного года и системы регулярного прогнозирования движения денежных средств, позволяющей осуществить сбор и анализ информации о предстоящих платежах. Также управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

Раздел 6. Существенные ошибки

В 2025 году существенные ошибки Обществом не выявлены.

Раздел 7. События после отчетной даты

События, которые могли бы существенно оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Раздел 8. Применение допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

Директор

ООО «ТД «ПРОДСЕРВИС»

Шекалян Д.Н.

31.03.2026 г.