

Общество с ограниченной ответственностью «Прод-сервис» (ООО «Прод-сервис»)

ИНН 5408000895 КПП 543301001 ОГРН 1155476005838

Юридический адрес: 630501, Новосибирская область, Новосибирский район, рп Краснообск, ул. Восточная, д.4/1, офис 19, тел. (383) 367-08-80

ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г. Новосибирск
р/с 40702810223380001140 к/с 30101810600000000774 БИК 045004774

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОД-СЕРВИС» за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Юридический адрес: 630501, Новосибирская область, Новосибирский район, рп Краснообск, ул. Восточная, д.4/1, офис 19.

1.2. Перечень видов деятельности:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
46.38.2	торговля оптовая прочими пищевыми продуктами

1.3. На 31.12.2025г. Учредителями ООО «ПРОД-СЕРВИС» являются физические лица Горюнов Евгений Геннадьевич (50% доли уставного капитала) и Горюнов Александр Геннадьевич (50% доли уставного капитала).

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОД-СЕРВИС» составлена Обществом в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020. Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом в соответствии со сроком использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб. Активы, чья стоимость менее установленного лимита не признаются ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода. Активы со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, принимаются на забалансовый учет.

2.2. Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб. В случае стоимости ниже установленного лимита - актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

2.3. Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы". При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.4. На каждую отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из величин: фактической себестоимости; чистой стоимости продажи (ЧСП). В качестве ЧСП применяется цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. В случае превышения фактической себестоимости запасов над их ЧСП, создается резерв под обесценение запасов.

2.5. Коммерческие и общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы по созданию готовой продукции, а именно стоимость сырья, упаковки и услуг сторонней организации по переработке, учитываются в составе производственных затрат на счете 20.01.1 «Основное производство» и включаются в стоимость готовой продукции по мере поступления от переработчика.

Выручка от реализации товаров и готовой продукции определяется по отгрузке, то есть в момент перехода права собственности на данные активы.

2.6. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.7. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату; СрЗар_i - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату; Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату; СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца; n - количество работников на отчетную дату.

2.8. Организация является плательщиком налога на прибыль, на основании чего применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

2.9. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

2.10. Внесение изменений в учетную политику

С 01.01.2025 года:

Начиная с 2025 года Общество формирует и предоставляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

3. Нематериальные активы

Активы, признанные в соответствии с ФСБУ 14/2022 объектами НМА на отчетную дату в Организации отсутствуют.

4. Основные средства

В строке 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств организации, признанных в соответствии с ФСБУ 6/2020 в сумме 2630 тыс. руб.

ОС	Стоимость, тыс.руб.	СПИ, мес.	Амортизация, тыс.руб.	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость, тыс.руб.
Транспортные средства	6646		4016	Линейный	2700

Наличие и движение основных средств приведено в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за	За 2025г.	11938	(8436)		(5292)	5292	(872)	-	-	-	-	-	6646	(4016)

искл. инвест. недвиж.) - всего	За 2024г.	8805	(7521)	3133	-	-	(915)	-	-	-	-	-	11938	(8436)
в т.ч.: Транспортные средства	За 2025г.	11938	(8436)		(5292)	5292	(872)	-	-	-	-	-	6646	(4016)
	За 2024г.	8805	(7521)	3133	-	-	(915)	-	-	-	-	-	11938	(8436)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. В составе запасов учтены сырье и материалы, стоимость покупных товаров и готовой продукции.

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 2025г.	86133		1191387	(957786)			(235529)		84206	
	За 2024г.	70960		1678715	(1268296)			(395246)		86133	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025г.	9719		262137	(255853)			(2102)		13901	
	За 2024г.	6158		401102	(396715)			(826)		9719	
Готовая продукция	За 2025г.	13683		279828	(281757)			(187)		11567	
	За 2024г.	9482		427959	(422208)			(1550)		13683	
Товары	За 2025г.	62732		649422	(420176)			(233240)		58738	
	За 2024г.	55321		849654	(449373)			(392870)		62732	
Незавершенное производство	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов

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		
Расходы будущих периодов	За 2025г.	39	-	50	(62)	-	-	-	-	27	-
	За 2024г.	39	-	33	(33)	-	-	-	-	39	-

6. Дебиторская задолженность

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 74 839 тыс.руб., в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками - 7 621 тыс.руб. (срок погашения – краткосрочная дебиторская задолженность), расчеты с покупателями и заказчиками – 64 480 тыс. руб. (срок погашения – краткосрочная дебиторская задолженность), прочая дебиторская задолженность - 2738 тыс.руб.

Движение дебиторской задолженности приведено в таблице 6.1.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	71626	-	11980	-	(8767)	-	-	-	74839	-
	За 2024г.	90740	-	-	-	(19114)	-	-	-	71626	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	14990	-	-	-	(7369)	-	-	-	7621	-
	За 2024г.	23392	-	-	-	(8402)	-	-	-	14990	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	52500	-	11980	-	-	-	-	-	64480	-
	За 2024г.	61601	-	-	-	(9101)	-	-	-	52500	-
Расчеты по ЕНС	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженно сть	За 2025г.	4136	-	-	-	(1398)	-	-	-	2738	-
	За 2024г.	5747	-	-	-	(1611)	-	-	-	4136	-

7. Финансовые вложения и денежные средства

В составе финансовых вложений на отчетную дату учтен займ в размере 750 (семьсот пятьдесят) тыс. руб., выданный юридическому лицу, не являющемуся связанной стороной.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату учтены денежные средства на расчетных счетах в банках в сумме 5715 тыс. руб., в кассе в сумме 2202 тыс. руб.

8. Обязательства

На отчетную дату в составе долгосрочных обязательств показана сумма отложенного налогового актива в сумме 216 тыс. руб., связанного с разницей в оценочной стоимости основных средств и материальных ценностей для целей бухгалтерского и налогового учета.

Наличие и движение краткосрочных обязательств приведено в таблицах 8.1, 8.2

8.1. Наличие и движение краткосрочных обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Заемные средства - всего	За 2025г.	57355	2719	-	(100)	-	-	59974
	За 2024г.	50265	7090	-	-	-	-	57355
в том числе: Банковские кредиты	За 2025г.	51255	2719	-	-	-	-	53974
	За 2024г.	44165	7090	-	-	-	-	51255
Прочие займы	За 2025г.	6100	-	-	(100)	-	-	6000
	За 2024г.	6100	-	-	-	-	-	6100
Кредиторская задолженность - всего	За 2025г.	84937	2306	-	(3658)	-	-	83585
	За 2024г.	97441	-	-	(12504)	-	-	84937
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	75499	2102	-	-	-	-	77601
	За 2024г.	87406	-	-	(11907)	-	-	75499
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	8274	-	-	(3569)	-	-	4705
	За 2024г.	8416	-	-	(142)	-	-	8274
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	577	204	-	-	-	-	781
	За 2024г.	730	-	-	(153)	-	-	577
Прочая кредиторская задолженность	За 2025г.	587	-	-	(89)	-	-	498
	За 2024г.	889	-	-	(302)	-	-	587

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025г.	-	195	-	-	195
	За 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025г.	-	195	-	-	195
	За 2024г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств на отчетную дату у ООО «ПРОД-СЕРВИС» отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Пояснения к строке 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж»

В строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены следующие прямые расходы:

Себестоимость товаров в размере 420193 тыс. руб.

Себестоимость реализованной готовой продукции в размере 281757 тыс. руб.

10.2. Пояснения к строке 2210 Отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы»

В строке 2210 Отчета о финансовых результатах отражены расходы на продажу товаров и готовой продукции, в том числе:

аренда складских помещений – 15119 тыс. руб.,

заработная плата – 12787 тыс. руб.,

расходы на рекламу – 1672 тыс. руб.,

расходы по содержанию и ремонту транспортных средств – 4396 тыс. руб.,

транспортные расходы по доставке товаров и готовой продукции до покупателей – 6995 тыс. руб.,

расходы по обслуживанию программного обеспечения – 2100 тыс. руб.

прочие административно-хозяйственные расходы – 4077 тыс. руб.

10.3. Пояснения к строке 2220 Отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы»

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производством и продажей товаров и готовой продукции (аренда офисных помещений, заработная плата управленческого персонала) – итого 343 тыс. руб.

11. Прочие доходы и расходы

11.1. Пояснения к строке 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»

В строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражены следующие доходы:

Стоимость товаров, реализованных в прошлых периодах и возвращенных покупателем в отчетном периоде по согласованию сторон – 7694 тыс. руб.,

Доход от реализации основного средства – 3417 тыс. руб.,

Доход от реализации права требования – 684 тыс. руб.,

Неустойки по хозяйственным договорам к получению – 304 тыс. руб.,

Прочие доходы – 713 тыс. руб.

11.2. Пояснения к строке 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»

В строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражены следующие расходы:

Убыток от реализации товаров в прошлых периодах, возвращенных покупателем в отчетном периоде по согласованию сторон – 8370 тыс. руб.,

Премии, бонусы покупателям – 1418 тыс. руб.,

Услуги кредитных организаций – 921 тыс. руб.,

Неустойки по хозяйственным договорам к уплате – 815 тыс. руб.,

Расход от реализации права требования – 684 тыс. руб.,

Прочие расходы – 454 тыс. руб.

12. Государственная помощь

Государственная помощь, подлежащая раскрытию на отчетную дату у Общества отсутствует.

13. Иная информация

13.1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

По состоянию на 31.12.2025г. численность сотрудников, включая обособленное подразделение, составляет 31 человек.

Имеется обособленное подразделение в форме складского помещения по адресу: Новосибирская область, г. Карасук, ул. Советская, 16.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором Горюновым Евгением Геннадьевичем, полномочия которого продлены до августа 2029 года.

13.2. Информация о связанных сторонах

Для Общества связными сторонами являются учредители.

По итогам работы за 2025 год дивиденды не начислялись и не выплачивались, вознаграждение учредителей по трудовым договорам составило за год 1222 тыс. руб.

13.3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2026 году планирует продолжать непрерывно свою деятельность, направленную на получение положительного финансового результата, и не намерено ее прерывать в обозримом будущем.

13.4. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

13.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

13.6. Оценочные обязательства.

По состоянию на отчетную дату необходимость в создании резерва под обесценивание запасов, а также резерва под обеспечение обязательств у организации отсутствует.

Директор ООО «Прод-сервис»

30 марта 2026 г.

Горюнов Е.Г.