

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПроСервис»
за 2025 год
(тыс. руб.)

ООО «ПроСервис»

Подготовлено:

«30» марта 2026 г.

Руководитель

(по доверенности от 01.05 2025 г. № 10) _____ Салугина Светлана Евгеньевна



/Подпись/

Содержание

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ПроСервис»	3
1.1 Основные сведения об организации	3
1.2 Основные виды деятельности Общества	3
1.3 Экономическая среда Общества	3
1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год	4
1.5 Органы управления Общества	4
1.6 Сведения об обособленных подразделениях Общества	4
1.7 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях	4
1.8 Сведения об арендованных помещениях	6
РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету	6
2.2 Изменения в учетной политике	7
2.3 Основные положения учетной политики	8
РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПроСервис» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	10
3.1 Основные средства	10
3.2 Финансовые вложения	11
3.3 Запасы	11
3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность	11
3.5 Информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию	12
3.6 Затраты на производство	13
3.7 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте	14
3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	14
3.9 Финансовые результаты	14
РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ПроСервис»	15
Последствия событий после отчетной даты	15
4.1. Информация по сегментам	15
4.2. Информация по совместной деятельности	15
4.3. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	15
4.4. Информация о непрерывности деятельности Общества.	16
4.5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.	16

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ПроСервис»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование Организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПроСервис» (далее – «Общество» или «Организация»).

Сокращенное наименование Организации: ООО «ПроСервис».

ИНН/КПП организации: 9718186693/ 771801001

Дата создания (государственной регистрации): 18.02.2022 г.

Юридический адрес: 107023, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, Ул. Электrozаводская, д. 24, помещ. III, ком. 31

Генеральный директор ООО «ПроСервис».: Лопатко Рина Бахмановна

Общество относится к субъекту малого и среднего предпринимательства.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Среднесписочная численность работников ООО «ПроСервис». составила:

- за 2025 г. – 1 чел.;

- за 2024 г. – 1 чел.

Единственным участником ООО «ПроСервис». на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. является ПАО «Группа Позитив», которому принадлежат 100% доли Общества.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. – 10 000 рублей.

1.2 Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.3 Экономическая среда Общества

Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT.

На протяжении 2022-2025 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Курс рубля на 31 декабря 2025 года составил 78,2267 за 1 доллар США и 92,0938 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на 31.12. 2024 составила 21%, на 31.12.2025 составила 16%.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, способные оказать влияние на российскую экономику, и соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Однако руководство Общества считает нужным отметить важный фактор:

Основные клиенты Общества – российские организации. Доля выручки за 2025 год в адрес нерезидентов РФ составила менее 0%. Таким образом, компания не имеет риска потери клиентов и выручки, а имеет достаточный уровень стабильности даже в сложившейся ситуации.

1.4 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год

Утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПроСервис» за 2025 г. состоится на годовом общем собрании участников. Проведение годового общего собрания участников ООО «ПроСервис» запланировано в сроки до 30.06.2026 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПроСервис» за 2024 год утверждена Решением Единственного участника Общества от 16.04.2025г.

По итогам 2025г. Общество получило убыток в размере 62 тыс. руб., в связи с убытком дивиденды по акциям Общества не начисляются и не выплачиваются.

1.5 Органы управления Общества

Единственным участником ООО «ПроСервис» на 31.12.2025, 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. является ПАО «Группа Позитив», которому принадлежит 100% доля Общества. Единоличный исполнительным органом ООО «ПроСервис» является Генеральный директор Общества Лопатко Рина Бахмановна

В Обществе отсутствует Ревизионная комиссия.

1.6 Сведения об обособленных подразделениях Общества

В 2025 г. ООО «ПроСервис» не имеет обособленных подразделений.

1.7 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Связанными сторонами ООО «ПроСервис» являются:

Единоличный исполнительный орган ООО «ПроСервис» (генеральный директор): Лопатко Рина Бахмановна.

ООО «ПроСервис» входит в группу связанных организаций, головной организацией и конечным выгодоприобретателем-бенефициарным владельцем которой является ПАО «Группа Позитив» (далее – Компании Группы). По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. бенефициарным владельцем ПАО "Группа Позитив" является Юрий Владимирович Максимов.

Организации, входящие в вышеназванную группу организаций и являющиеся связанными сторонами для ООО «ПроСервис»:

- о ПАО «Группа Позитив» (Россия);

- АО «Позитив Текноложиз» (Россия);
- ООО «Прорывные Технологии» (Россия);
- АО «Актив Совладельцев» (Россия).
- АО «ТРИЗТЕХ»

ООО «ПроСервис» не контролирует какие-либо юридические лица.

Операции, осуществлявшиеся в 2025 и в 2024 гг. ООО «ПроСервис» со связанными сторонами, представлены в Таблицах № 1, 2.

Таблица № 1. Операции со связанными сторонами ООО «ПроСервис» за 2025 год.

(Тыс. руб.)

вид операций	Задолженность на 31.12.2024 Дт+/Кт-	Поступило	Выбыло	Задолженность на 31.12.2025 Дт+/Кт-	Срок погашения
Головная организация					
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-	
Займы полученные	-	-	-	-	
Передача имущества в аренду	-	-	-	-	
Итого:	-	-	-	-	
Компании Группы					
Продажа товаров, работ, услуг	470	3 026	(2 885)	610	Декабрь 2027
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-	
Передача имущества в аренду	-	-	-	-	
Получение имущества в аренду	-	-	-	-	
Займы выданные	-	-	-	-	
Займы полученные	(1 000)	(1 726)	1 400	(1 326)	Декабрь 2027
Итого:	(530)	1 299	(1 485)	(716)	
Итого по группе:	(530)	1 299	(1 485)	(716)	

Таблица № 2. Операции со связанными сторонами ООО «ПроСервис» за 2024 год.

(Тыс. руб.)

вид операций	Задолженность на 31.12.2023 Дт+/Кт-	Поступило	Выбыло	Задолженность на 31.12.2024 Дт+/Кт-	Срок погашения
Головная организация					
Продажа товаров, работ, услуг	-	-	-	-	
Займы полученные	-	-	-	-	
Передача имущества в аренду	-	-	-	-	
Итого:	-	-	-	-	
Компании Группы					
Продажа товаров, работ, услуг	(32)	3 969	(3 467)	470	Декабрь 2026
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	-	
Передача имущества в аренду	-	-	-	-	
Получение имущества в аренду	-	-	-	-	
Займы выданные	-	-	-	-	
Займы полученные	(300)	(700)	-	(1 000)	Декабрь 2026
Итого:	(332)	3 269	(3 467)	(530)	
Итого по группе:	(332)	3 269	(3 467)	(530)	

Сделки осуществлены на обычных коммерческих условиях по действовавшим на момент сделки рыночным ценам. Исключение: займы полученные, процентная ставка 0%.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил:
 - 86,8 тыс. руб. за 2025 г.;
 - 74,4 тыс. руб. за 2024 г.

Размер страховых взносов с выплат основному управленческому персоналу, составил:
 - 26,2 тыс. руб. за 2025 г.;
 - 22,5 тыс. руб. за 2024 г.

1.8 Сведения об арендованных помещениях

Основные сведения об арендованных помещениях на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отражены в Таблицах № 3.1 и № 3.2.:

Таблица № 3.1 Сведения об арендованных помещениях на 31.12.2025 г.

Объект аренды	Общая площадь	Стоимость ежемесячной арендной платы на 31.12.2025 г. (тыс. руб.), кроме доп. расходов в виде коммунальных платежей	Забалансовый учет (балансовая стоимость помещения по данным Арендодателя), тыс. руб.
Арендованные помещения в г. Москва	110,3	172	-

Таблица № 3.2 Сведения об арендованных помещениях на 31.12.2024 г.

Объект аренды	Общая площадь	Стоимость ежемесячной арендной платы на 31.12.2024 г. (тыс. руб.), кроме доп. расходов в виде коммунальных платежей	Забалансовый учет (балансовая стоимость помещения по данным Арендодателя), тыс. руб.
Арендованные помещения в г. Москва	110,3	172	-

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПроСервис» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения об отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах, постоянных налоговых расходах и доходах Общества за отчетный период отражены в Таблице № 4.

Таблица № 4. Отложенные налоговые активы и обязательства ООО «ПроСервис»

(тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025		На 01.01.2026	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Основные средства	-	605	-	397
Оценочные обязательства и резервы	2	-	5	-
Убытки прошлых лет	67	-	65	-
Арендные обязательства	676	-	456	-
Итого	745	605	526	397

Таблица № 5. Налог на прибыль ООО «ПроСервис»

(Тыс. руб.)

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(51)	(231)
в том числе доходы, облагаемые по ставке налога на прибыль 0%	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета, за вычетом доходов, облагаемых по ставке налога на прибыль 0%	(51)	(231)
Отложенный налоговый актив на начало периода	745	769
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	605	704
Отложенный налог на прибыль на начало периода	140	65
Эффект от изменения ставки	-	28
Отложенный налоговый актив на конец периода	526	745
Отложенное налоговое обязательство на конец периода*	397	605
Отложенный налог на прибыль на конец периода	130	140
Отложенный налог за отчетный период	(10)	74
Текущий налог на прибыль	(1)	-
Доход (расход) по налогу за отчетный период	(11)	74
Условный доход (расход) по налогу	13	46
Постоянный налоговый доход (расход)	(24)	0
Прочее	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(62)	(157)

2.2 Изменения в учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета применяется последовательно, внесены изменения в связи с вступлением в силу

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержден приказом Минфина от 4 октября 2023 года №157н.

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержден приказом Минфина от 13 января 2023 года №4н.

2.3 Основные положения учетной политики

Основные средства

Способ начисления амортизации объектов основных средств

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

ООО «ПроСервис» приняты следующие сроки полезного использования по наиболее существенным видам объектов основных средств:

Таблица № 6. Сроки полезного использования объектов основных средств.

№	Название группы	Лимит стоимости, тыс. руб.	СПИ, мес.
3	Офисное оборудование		
3.3	Периферия	100	36
3.4	Компьютеры и ноутбуки	0	60
3.5	Сетевое оборудование	0	84
3.6	Прочее ИТ-оборудование	0	60
3.7	Мониторы, телевизоры и видеооборудование	0	84
3.8	Аппаратно - программный комплекс	0	84

В целях достоверности отражения в бухгалтерском учете и отчетности амортизационных отчислений объекта ОС в составе затрат, Общество производит пересмотр срока полезного использования ОС один раз в год в четвертом квартале отчетного года.

По объектам основных средств, по которым на момент пересмотра СПИ, остаточная стоимость равна 0, но объекты продолжают использоваться в деятельности Компании, изменения производятся путем пересчета его текущей (остаточной) стоимости через корректировку ранее начисленной амортизации.

Основными критериями для изменения СПИ является загруженность и интенсивность использования ОС, а также его модернизация, физический и моральный износ, нормативные ограничения, намерения руководства Компании.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств в бухгалтерском учете признается равной нулю (п. 31 ФСБУ 06/2020)

Переоценка объектов основных средств

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости долговых ценных бумаг, прав требования, приобретенных по договору цессии и предоставленных займов

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Запасы

Способ оценки материально-производственных запасов при выбытии

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Учет дополнительных затрат по кредитам и займам

Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

Порядок признания доходов

Выручка от реализации отражается в учете Компании:

в отношении доходов от продажи товаров и оборудования, готовой продукции – по факту перехода права собственности на товары, проданную продукцию исходя из условий договора;

в отношении доходов от предоставления в аренду/субаренду нежилых помещений – ежемесячно в составе доходов по обычным видам деятельности.

Прочие поступления отражаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

штрафы, пени за нарушение условий договора, а также возмещение причиненных Компании убытков – в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек – в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

Учет управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы полностью признаются расходами периода.

Учет прочих доходов и расходов

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании таких фактов хозяйственной деятельности, как курсовая разница по активам и/или обязательствам, стоимость которых выражена в иностранной валюте, резервы по сомнительным долгам и годовой премии, реализация

основных средств и товарно-материальных ценностей отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто). Остальные доходы и расходы, классифицированные в качестве прочих, отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПроСервис» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Основные средства

Изменения наличия и движения основных средств, связанные с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н представлены в Таблице № 7.

Таблица № 7. Права пользования активами.

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Права пользования активами	за 2025г.	5 361	(2941)	373	-	-	(1 206)	5 734	(4 147)
	за 2024 г.	5 383	(1863)	245	(267)	-	(1 078)	5 361	(2 941)

Активы в форме права пользования, признанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, представляют собой следующие объекты недвижимости:

- административное здание

В течение 2025 года действовал 1 договор аренды нежилого помещения со сроком действия 11 месяцев.

Используемая ставка дисконтирования обязательств по договорам аренды рассчитана исходя из средневзвешенной ставки привлеченных заемных средств на дату начала аренды и составила в 2025 году в диапазоне от 17,9374 до 22,1763 процентов.

Сумма обязательств по данным договорам аренды на конец отчетного периода составила 1 827 тыс. руб., в т.ч. долгосрочное обязательство 283 тыс. руб. и краткосрочное обязательство 1 543 тыс. руб.

Процентный расход по обязательствам по аренде за 2025 и 2024 гг. составил 418 и 358 тыс. руб. соответственно. Сумма арендных платежей за 2025 и 2024 гг. по договорам аренды составила 2 003 тыс. руб. и 1 762 тыс. руб. соответственно.

В течение 2024 года действовал 1 договор аренды нежилого помещения со сроком действия 11 месяцев.

Используемая ставка дисконтирования обязательств по договорам аренды рассчитана исходя из средневзвешенной ставки привлеченных заемных средств на дату начала аренды и составила в 2024 году в диапазоне от 12,2143 до 21,0987 процентов.

Сумма обязательств по данным договорам аренды на конец 2024 г. составила 2 705 тыс. руб., в т.ч. долгосрочное обязательство 1 447 тыс. руб. и краткосрочное обязательство 1 258 тыс. руб.

3.2 Финансовые вложения

При оценке были рассмотрены следующие признаки, характеризующие возможное устойчивое обесценение финансовых вложений (Таблица № 8):

Таблица № 8

Финансовое вложение	Признаки устойчивого обесценения	Наличие признака
Акции и займы, выданные компаниям группы	Процедура ликвидации	Отсутствует
	Объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление	Отсутствует
	Задолженность по займу не погашена в установленные договором сроки	Отсутствует
	Чистые активы организации-заемщика имеют отрицательную динамику	Отсутствует
	Досрочное погашение	Отсутствует

По состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. Общество не создавало резервы под обесценение финансовых вложений (займов выданных) в связи с отсутствием признаков устойчивого обесценения финансовых вложений согласно проведенной Обществом оценки.

3.3 Запасы

Товарно-материальные ценности, принятые Обществом на ответственное хранение в 2025 году, отсутствуют.

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. представлена в Таблице № 9.

Таблица 9. Дебиторская задолженность.

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	Изменения за период		На конец периода	Величина резерва по сомнительным долгам
					Выбыло	Изменени е резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	990	-	3 901	(4 753)	-	1 698	-
	за 2024г.	930	-	1 044	(46)	-	2 173	-
<i>в том числе:</i>								
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	3 495	(2 885)	-	610	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные (без НДС)	за 2025г.	990	-	-	(989)	-	1	-
	за 2024г.	930	-	106	(46)	-	990	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	-	-	1 044	(729)	-	315	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	-	-	300	(150)	-	150	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	990	-	4 839	(4 753)	-	1 076	-
	за 2024г.	930	-	106	(46)	-	990	-

Расшифровка кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. представлена в Таблице № 10:

Таблица № 10. Кредиторская задолженность.

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	на начало года	Изменения за период		на конец периода
			Поступило	Выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	85	834	(837)	82
	за 2024г.	529	171	(615)	85
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	85	773	(783)	75
	за 2024г.	529	171	(615)	85
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	-	20	(17)	3
	за 2024г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	-	41	(37)	4
	за 2024г.	-	-	-	-
Итого	за 2025г.	85	834	(837)	82
	за 2024г.	529	171	(615)	85

3.5 Информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Таблица № 11. Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов.

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступило	начислены проценты	выбыло	выплачены проценты	
Долгосрочные заёмные средства - всего	2025г.	1 000	400	-	(1 400)	-	-
	2024г.	300	700	-	-	-	1 000
в том числе:							
Долгосрочные займы	2025г.	1 000	400	-	(1 400)	-	-
	2024г.	300	700	-	-	-	1 000
Краткосрочные заёмные средства - всего	2025г.	-	1 326	-	-	-	1 326
	2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							

Краткосрочные займы	2025г.	-	1 326	-	-	-	1 326
	2024г.	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. отражена краткосрочная задолженность в сумме 1 326 тыс. руб. по краткосрочному беспроцентному займу.

По состоянию на 31.12.2024 г. отражена долгосрочная задолженность в сумме 1 000 тыс. руб. по долгосрочному беспроцентному займу.

Цели получения вышеуказанных займов:

1) финансирование текущей деятельности ООО «ПроСервис».

В 2025 году ситуаций недополученных сумм займов и (или) кредитов ООО «ПроСервис» не установлено.

3.6 Затраты на производство

Информация о затратах на производство за 2025-2024 гг. приведена в таблице № 12:

Таблица № 12. Информация о затратах на производство.

Наименование показателя	(Тыс. руб.)	
	за январь- декабрь 2025 г.	за январь- декабрь 2024 г.
Расходы на оплату труда	143	120
Отчисления на социальные нужды	43	36
Амортизация	1 206	1 078
Коммунальные услуги, уборка офиса	626	1 017
Консультационные услуги	20	99
Прочие затраты	0	0
Итого	2 038	2 350

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов Общества составила 100 % в 2025 г. и в 2024 г. соответственно.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. Обществом были созданы оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков.

Информация об оценочных обязательства за 2024 г. и 2023 г. приведена в Таблице №13.

Таблица № 13. Оценочные обязательства.

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	за 2025 г.	9	15	(5)	-	19
	за 2024 г.	6	12	(9)	-	9
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	за 2025 г.	9	15	(5)		19
	за 2024 г.	6	12	(9)	-	9

Описание условных обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПроСервис». условные обязательства отсутствуют.

Описание условных активов

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «ПроСервис» условные активы отсутствуют.

3.7 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные потоки от следующих операций указана в Таблице № 14.

Денежные потоки от операций по погашению начисленных процентов по займам, привлечённым ООО «ПроСервис» для целей отражения в отчете о движении денежных средств классифицированы как денежные потоки от финансовых операций.

Таблица № 14. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства – всего	260	75	154
в том числе			
Остатки денежных средств на счетах в банке	260	75	154

Все денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. размещены на счетах в банках с рейтингом не ниже ruAA+.

3.9 Финансовые результаты

Информация о выручке от обычных видов деятельности за 2024 г. и 2023 г. представлена Таблице № 15.

Таблица № 15. Выручка от обычных видов деятельности.

(Тыс. руб.)

Вид деятельности	Выручка за 2025г.	Выручка за 2024г.
Услуги субаренды	2521	2487
Итого	2521	2487

Информация о прочих расходах за 2025 г. и 2024 г. приведена в Таблице №16.

Таблица № 16. Расшифровка прочих расходов.

Прочие расходы (тыс. руб.)		
	2025 г.	2024 г.
НДС не принимаемый в НУ к зачету	(96)	-
Расходы на услуги банков	(19)	(8)
Штрафы, пени	(1)	(2)
Итого	(116)	(10)

Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

На отчетную дату отсутствуют обязательства по договорам с длительным циклом изготовления.

РАЗДЕЛ 4. ИНАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «ПроСервис»

Последствия событий после отчетной даты

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год Общество не принимало решение о прекращении деятельности, об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

4.1. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

4.2. Информация по совместной деятельности

В отчетном периоде ООО «ПроСервис» не осуществляло совместную деятельность.

4.3. Исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ПБУ 22/2016 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Обществом не выявлены существенные ошибки, способные повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности ООО «ПроСервис» за 2025 г.

4.4. Информация о непрерывности деятельности Общества.

ООО «ПроСервис» в 2025 г. и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности. Произошло выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 г. и до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. Обществом не принималось.

Не смотря на полученный убыток по итогам 2025 года в сумме 62 тыс. руб. Общество в дальнейшем планирует увеличить объем реализации товаров и услуг по основному и вспомогательным видам деятельности и оптимизировать затраты. Кроме того, Общество всегда может рассчитывать на предоставление финансовой помощи головной организации группы, в периметр которой оно включено. Это должно привести к увеличению доходов, уменьшению доли расходов и положительному значению суммы чистых активов в будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.5. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Финансовая деятельность ООО «ПроСервис» подвержена рискам, информация о которых представлена ниже:

Группа риска	Основания/события, обуславливающие наличие риска	Возможное влияние на финансовое положение и результаты деятельности	Мероприятия по снижению риска
Рыночные риски	Риски изменения цен на основные виды работ/услуг, потребляемых в процессе операционной деятельности Общества вследствие влияния проинфляционных факторов	Общество оценивает риск изменения цен как невысокий и не имеющий значительного влияния на его финансовое положение и результаты деятельности.	На услуги, оказываемые Обществу на регулярной основе, заключены договоры с длительным сроком действия.
	Риски изменения курса иностранных валют	Общество не имеет существенного объема активов/обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.	В расчетах с основными иностранными контрагентами (резидентами стран-членов ЕАЭС) возможно использование российского рубля в качестве валюты платежа.
	Процентные риски	В связи с возможностью привлечения льготного кредитования и наличием сбалансированного кредитного портфеля Общество ограничено подвержено риску изменения процентных ставок.	Общество управляет риском изменения процентных ставок, имея сбалансированный портфель кредитов и займов с фиксированной и переменной ставкой.
Кредитные риски	Возможные неблагоприятные для Общества последствия при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам Кредитные риски, связанные с денежными средствами и/или их	Общество оценивает вероятность наступления кредитных рисков как незначительную.	Общество анализирует уровень кредитного риска по контрагентам. Такие риски отслеживаются на возобновляемой основе и подлежат ежегодной или более частой проверке. Кредитный риск клиентов

Группа риска	Основания/события, обуславливающие наличие риска	Возможное влияние на финансовое положение и результаты деятельности	Мероприятия по снижению риска
	эквивалентами, хранящимися в банках		управляется каждым бизнес-подразделением в соответствии с установленными политикой, процедурами и контролем общества, относящимися к управлению кредитным риском клиентов. Также контрагентами общества являются банковские организации, имеющие высокие кредитные рейтинги.
Риск ликвидности	Отсутствие или снижение способности организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства	Ухудшение платежеспособности, недостаточность оборотных средств	Позиция ликвидности Общества контролируется и управляется путём составления бюджета и прогнозирования движения денежных средств в целях обеспечения наличия достаточных денежных средств для выполнения своих платежных обязательств
Риски прямых финансовых потерь	Деятельность Общества потенциально сопряжена с налоговыми рисками, обусловленными внешними факторами, не зависящими напрямую от деятельности Общества, и административными рисками	Общество оценивает вероятность иных видов рисков прямых финансовых потерь оцениваются как незначительную	Мероприятия по должной осмотрительности при выборе контрагентов с учётом их финансового состояния, репутации и правового статуса. Выбор контрагентов на конкурсной основе.
Страновые, отраслевые, административные и операционные риски	<i>Макрориски</i> Возможное наступление любого политического события (война, революция, смена власти, экспроприация и т.д.) в своей стране и/или стране регистрации дочерней компании; Риск изменения регулирующих норм (законодательной базы, изменение торгового режима и таможенной политики, изменения в налоговой системе, регулировании внешнеполитической деятельности страны) <i>Микрориски</i> Риск изменения надзорно-регулирующих норм	Риск утраты активов, снижения объема продаж, увеличения текущих расходов, увеличения налогового бремени, приостановления деятельности оценивается Обществом как незначительный	Своевременная оценка влияния геополитических событий на макроэкономические процессы и условия осуществления деятельности (операционную среду) общества, изучение законодательства стран-членов ЕАЭС Контроль изменения нормативно-правовых актов, прямо или косвенно регулирующих деятельность общества.