

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

ООО «Продсервис-С»

за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

1. Основной вид деятельности: 46.31 - торговли оптовая фруктами и овощами

2. Основные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества устанавливается в следующем составе:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Бухгалтерская отчетность представлена в налоговый орган 26.03.2026г., но не утверждена участником общества в установленном законодательством порядке. В связи с необходимостью внесения исправлений в бухгалтерскую отчетность за 2025г. по причине внесения изменений была пересмотрена бухгалтерская отчетность ООО «Продсервис-С» и сдана уточненная бухгалтерская отчетность 07.05.2026г.

2.3. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год. Были внесены изменения в части утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Общество квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Общество приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.5. Организационные положения

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения: с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, ФСБУ 4/2023, согласно плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденной приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н и других нормативных документов, регулирующих порядок ведения бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия: 8.3.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 27.04.2023 №189.

2.6. Методические положения учетной политика Общества

2.6.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством руководителя с применением бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия: 8.3».

2.6.2. При учете основных средств Общество руководствуется ФСБУ 6/2020. Основные средства стоимостью до 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев не относятся к основным средствам. Не относятся к основным средствам независимо от срока полезного использования и цены: спецобъекта, спецобувь, специнструмент.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится.

2.6.3. Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы». Учет приобретенных запасов ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются: цена самих материалов, расходы по перевозке.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом по средней себестоимости.

Общество использует метод оценки реализованных товаров - по средней себестоимости.

ООО «Продсервис-С» создает резерв под обесценение запасов если фактическая себестоимость запасов превышает чистую стоимость продажи запасов. Оценка на обесценение подлежат запасы со сроком хранения свыше 260 дней и существенной стоимостью. Общество приняло решение установить лимит существенности для каждого номенклатурного номера - 5% от соответствующей строки баланса.

Для выполнения требования ФСБУ 5/2019 на отчетную дату Общество:

- проверяет состояние запасов на предмет обесценения;
- по тем запасам, которые имеют признаки обесценения, определяет их чистую стоимость продажи. Расчетная оценка чистой цены продажи определяется на основании суммы, которую можно получить от реализации запасов на отчетную дату.

- создает резерв под обесценение на величину превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

2.6.4. Руководствуясь ФСБУ 25/018 «Бухгалтерский учет аренды» стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей,

дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Доходы по операционной аренде Общество признает равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.6.5. Выручка в бухгалтерском учете признается по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, отражается по кредиту счета 90 «Продажи» субсчет 90-1 «Выручка».

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручкой это не признается. Вместо выручки необходимо формировать кредиторскую задолженность.

2.6.6. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Коммерческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчетном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности

2.6.7. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Общества в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

2.6.8 Изменения учетной политики

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	Вновь введенное	Изменение законодательства (начало применения с 01.01.2025г. вступление в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».	С 01.01.2025
2	Вновь введенное	Изменение законодательства (начало применения с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»	С 01.04.2025

В связи с указанными изменениями корректировки показателей отчетности не требуется.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно п.22 ПБУ 18/02 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Разницы определяются балансовым методом с постоянными и временными разницами.

3.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

[illegible]

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 909	(1 515)	-	-	(2 626)	-	-	10 909	(1 515)
	За 2024 г.	12 456	(303)	-	-	-	(1 418)	-	-	-
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме оффисов)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(1 111)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	10 909	(1 515)	-	-	(2 626)	-	-	10 909	(1 515)
	За 2024 г.	12 456	(303)	-	-	-	(1 418)	-	-	-

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	32 973	41 123	30 104
в том числе:			
Здания	2 630	2 732	2 841
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 859	9 998	6 098
Офисное оборудование	354	-	-
Транспортные средства	11 227	16 780	19 381
Производственный инвентарь	-	-	87
Прочие виды основных средств	9 902	11 615	1 697
Другие виды основных средств	6 121	6 121	6 632
Неамортизируемые основные средства - всего			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	6 121	6 121	6 632
Земельные участки			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования - Отсутствуют

3.5. 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	фактически в затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	365	-	(365)	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	5 015	-	-	-	(5 015)	-	-	-
10.09 сч. Инвентарь	За 2025 г.	-	-	67	-	(67)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.06 сч. Материалы	За 2025 г.	-	-	298	-	(298)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 865	-	-	-	(4 865)	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	150	-	-	-	(150)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	365	-	(365)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 620	-	-	-	(10 620)	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	365	-	-	-	(365)	-	-	-
СЕРВЕР	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Асфальт	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 620	-	-	-	(10 620)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость- Отсутствует.

4. Учет НМА и НИОКР

В 2025 году НМА и НИОКР в обществе отсутствуют

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты включая доведение первоначальной и стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резе рва под обесценение	переоценки/про центов	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 472	(2 192)	-	-	-	-	1 280	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	232	-	-	(232)	-	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	1 995	-	4 590	(3 188)	-	-	-	-	1 280	-
	За 2025 г.	232	-	3 472	(2 424)	-	-	-	-	232	-
	За 2024 г.	1 995	-	4 590	(3 188)	-	-	-	-	232	-

6.1. Наличие и Движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	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. За 2024 г.	5 720 9 957	-	945 454 1 042 005	(946 756) (1 046 242)	-	-	X X	X X	4 417 5 720	-
в том числе:	За 2025 г.	938	-	15 617	(16 651)	-	-	-	-	104	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	5 636	-	14 151	(18 849)	-	-	-	-	938	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	4 782 4 321	-	929 636 1 027 854	(930 105) (1 027 393)	-	-	-	-	4 313 4 782	-
Запасы на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	- -	-	-	-	-	-	-

Согласно положением учетной политики на 31.12.25г. произведена оценка запасов.

При проведении оценки установлено, что чистая стоимость продажи запасов больше фактической стоимости запасов. В связи с этим резерв под обесценение запасов на 31.12.25г. не создавался.

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и прав -Отсутствуют.

7. Наличие и Движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		в другом		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	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	76 390 95 921	-	178 268 147 560	-	(173 939) (167 091)	-	-	-	80 719 76 390	-
в том числе:	За 2025 г.	10 934	-	41 616	-	(50 944)	-	-	-	1 606	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	4 435	-	14 300	-	(7 801)	-	-	-	10 934	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	60 021 61 077	-	135 695 129 794	-	(120 190) (130 851)	-	-	-	75 526 60 021	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 099 1 663	-	661 616	-	(752) (1 180)	-	-	-	1 008 1 099	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	87 114	-	-	-	(87) (27)	-	-	-	87	-

[illegible]

Просроченная дебиторская задолженность не имеется. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8.1. Наличие и движение 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	91 287 104 199	- -	- -	(36 858) (12 912)	- -	54 429 91 287
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- (36 858)	- -	- 54 429
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	91 287 104 199	- -	- -	(12 912) (101 534)	- -	91 287 41 221
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 952 13 981	129 798 5 736	7 005 30 007	(101 534) (19 172)	- -	41 221 5 952
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 666 (13 896)	136 167 159 537	- -	(100 191) (142 974)	- -	38 642 2 666
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 -	329 12	- -	(141) (725)	- -	198 599
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1324 412	912 -	- -	- (7 051)	- -	1324 -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- 10 798	- -	- -	(3 748) (225)	- -	7 051 627
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	751	101	-	-	-	-

	За 2024 г.	835	88	-	(172)	-	-	-	560
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	491	69	-	-	-	-	-	491
	За 2024 г.	-	491	-	-	-	-	-	321
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	293	30	1	(2)	-	-	-	293
	За 2024 г.	195	98	-	-	-	-	-	272
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	410	100	-	(238)	-	-	-	410
	За 2024 г.	238	328	-	(157)	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	37	-	-	(37)	-	-	-	-
	За 2025 г.	97 239	129 798	7 005	(138 392)	-	X	-	95 650
Итого	За 2024 г.	118 180	5 736	30 007	(32 634)	-	X	-	97 239

Просроченной кредиторской задолженности нет.

8.2. Задолженность по налогам

Общество на 31.12.2025г., имеет следующие задолженности по налогам:

-НДФЛ – 143 тыс.руб.

-НДС – 560 тыс.руб.

-Налог на прибыль – 483 тыс.руб.

-Страховые взносы – 321 тыс.руб.

Итого 1507 тыс.руб.

8.3. Расшифровка строки баланса 1410 «Заемные средства»

Заемные средства всего составляют: 55 429 тыс.руб., в том числе:

Банк	Срок кредита		Ставка	Общая сумма	Ежемес. пл	Остаток долга
			15,5 ключ			
Сбербанк	от 12.12.2022г.	кредит	14,10%	40 000	1 450	16 000
Промсвязьбанк	от 08.07.2022	ВКЛ	29,40%	34 173		1 868
Ак Барс	3 года транш 60 дней	овердрафт	20,7	29 000		28 982
Т Банк	до 21.04.2026		2,49 в месяц	7 000	675	2 332
Т Банк	до 13.10.2026		3,49 в месяц	4 000	473	3 333
Т Банк	от 28.08.2025г	овердрафт		3 000		1 912
				117 173	2 598	54 429

8.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			призано	списано	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	285	730	971	-	44
всего	За 2024 г.	-	1 612	1 327	-	285
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	285	730	971	-	44
	За 2024 г.	-	1 612	1 327	-	285

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

9. Состояние чистых активов.

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	104	104	104
Чистые активы, тыс. руб.	30 998	27 488	26 997
Соотношение, в %	0,3	0,4	104

10. Валюта баланса 129 017 тыс. руб.

11. Расходы по обычным видам деятельности отраженные в отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты		5 074	25 176
Расходы на оплату труда		10 862	10 787
Отчисления на социальные нужды		3 278	3 246
Амортизация		5 562	11 881
Прочие затраты		14 161	30 511
Итого по элементам		20 752	64 180
Себестоимость проданных товаров		903 949	913 833
Абонентская плата		79	36
Коммунальные услуги		3 781	3 244
ТСМ		3 204	8 244
Рекламные расходы		192	289
Ремонтные работы		1 452	1 757
Содержание служебного автотранспорта		980	1 208
Таможенные услуги		1 578	494
Транспортные услуги		31 422	16 883
		1 006 326	1 091 769

12. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

12.1. Строка 2340 «Прочие доходы»

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	Бонусы СПАСИБО	7
2	Возврат средств	1
3	Курсовые разницы	3 567
4	Оприходование тары	49
5	Проценты по выданным займам	232
6	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара	1980
7	Реализация ОС	3 636
8	Списание кредиторской задолженности	1 359
	итого	10 831

12.2. Строка 2350 «Прочие расходы»

№	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
1	Госпошлина	190
2	Исполнительный Лист	40
3	Курсовые разницы	2 842
4	Отклонение курса покупки валюты	453
5	пени	9
6	Премия поставщикам	1 388
7	Продажа ОС	3 608
8	Проценты по кредитам	15 644
9	Расходы на услуги факторинга	2 917
10	Финансовая помощь	702
11	Штрафы Поставщикам	7 194
12	Штраф ГАИ	48
13	Услуги банка	2 632
	Списание дебиторской задолженности	1 365
	итого	39 032

12.3. Строка 2411 «Текущий налог на прибыль»

Сумма налога на прибыль по налоговой декларации за 2025 год составила:

№	Сумма исчисленного налога	Сумма, тыс.руб.
1	Федеральный бюджет	506 883
2	Бюджет субъекта РФ	1 077 126
	Итого	1 584 009

12.4. Строка 2412 Отложенный налог на прибыль

Тыс руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.25. ОНА/ОНО	Возникло		Погашено		Сальдо на 31.12.25. ОНА/ОНО
Виды активов и обязательств	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы	3 857	6 628	1 657	13 547	3 386	2 127
Дебиторская задолженность	138					138
Кредиторская задолженность	428	8	2	198	49	381
Курсовые разницы по расчетам в валюте	43	0		173	43	
Материалы	21			0		21
Основные средства	639	770	192	98	24	807
Оценочные обязательства и резервы	19	0		78	19	
Расходы будущих периодов	760	0		9	2	758
Товары		49	12	0		12
Убыток текущего периода		5 799	1 449	5 799	1 449	
Арендные обязательства	1 805	0		7 188	1 797	8

Налогооблагаемые временные разницы	3 534	5 492	1 373	655	163	2 324
Дебиторская задолженность	15					15
Доходы будущих периодов	450			398	99	549
Кредиторская задолженность	7					7
Основные средства	2 805	5 492	1 373			1 432
Оценочные обязательства и резервы					64	64
Прочие расходы	255					255

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета составляет 1 404 тыс.руб.
Отложенный налог на прибыль за 2025 год равен – 520 тыс.руб. (1373-163-3386+1657)
Постоянный налоговый доход – 883 тыс.руб.

13.Денежные средства

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составляет

1 318 тыс.руб., в т.ч.:

- Денежные средства в кассе – 110 тыс.руб.
- Остатки на расчетных счетах –1 208 тыс.руб.

13.1. Расшифровка строк 4119, 4129 «Отчета о движении денежных средств»

Строка ОДДС	Наименование статьи ДДС	Сумма (тыс.руб.)
Строка 4119	Возврат денежных средств от поставщиков	22762
	Возврат подотчетных сумм	5133
	Прочие поступления	1013
Итого по строке 4119		28 908
Строка 4129	НДС предъявленный свернуто	37 544
	Прочие платежи	18 075
	Сумма потерь от покупки иностранной валюты	453
Итого по строке 4129		56 072

14. Краткая характеристика деятельности организации

Общество создано 21 ноября 2016г. Полномочия ООО «Продсервис-С» исполняет директор Мустафаев Мустафа Рамизович (ИНН 164908054961). Юридический адрес Общества: РТ, 423250, г. Лениногорск, ул. Агадуллина, д.7, строение 7
На 31.12.2025г. Уставный капитал Общества составляет 104 000 (сто четыре тысячи) рублей. Единственным учредителем общества является Мамедов Рамиз Мустафа Оглы (ИНН 164900172307).

Численность работников на отчетную дату составляет 31 человек. Среднемесячная заработная плата сотрудников составляет 29 795,45 рублей.

Открыты расчетные счета в рублях в:

- ПАО Сбербанк
- Приволжский филиал АО «БАНК ИНТЕЗА»
- Приволжский ф-л ПАО «Промсвязьбанк»
- ПАО «Ак Барс» Банк
- АО «ТБанк»

Общество применяет общий режим налогообложения.

Обособленных подразделений нет.

15. Раскрытие информации о связанных сторонах

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор в лице Мустафаева Мустафы Рамизовича. Конечным контролирующим бенефициаром общества является Мамедов Рамиз Мустафа Оглы (ИНН 164900172307) - учредитель с долей участия 100%, телефон 8(927)243-82-81

Размер выплат директору определяется трудовым договором. За 2025г сумма начисленной оплаты труда директора составляет 377тыс.руб. Сумма страховых взносов 113,2 тыс.руб. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение планируемое к начислению и выплате в 2026г. составит 560 тыс.руб. и сумма страховых взносов 168 тыс.руб.

Соотношение оплаты труда 10% работников с наиболее низкой заработной платой и 10% работников с самой высокой заработной платой составляет 38%.

Информация о связанных сторонах.

		Данные за 2025 г				Данные за 2024г.			
Связанная сторона	Вид операции	Объем операции (тыс.руб)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо	Объем операции (тыс.руб)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо		
				на 31 декабря 2025г. (+/-)			на 31 декабря 2024г. (+/-)		
Аффилированные лица									
ИП Мустафаев М.Р. (Директор)	Договор поставки (Покупатель)	1066	1 от 15.05.2025 (ИСУЗУ 674)	0	18064	Согласно договора возврат до 31.12.2025г.	890		
	1 от 15.05.2025 (ИСУЗУ 674)	3636	1 от 15.05.2025 (ИСУЗУ 674)	0					
	Беспроцентный займ №16/03-22 от 16.03.2022г. (Заемщик)	2000	Согласно договору займа №3-1411 от 14.11.2025 до 31.12.2027	1316	2365	Согласно договора возврат до 31.12.2024г	0		
ИП Мамедов Р.М. (Учредитель 100%)	Договор поставки №10с1101 от 11.01.2024 (Покупатель)	580	Согласно договора возврат 31.12.2026г.	425	783,3	Согласно договора возврат 31.12.2025г	783,3		
Мамедов Р.М. (Учредитель 100%)	договор займа №16 от 09.2024г (заемщик)	373	Согласно договора возврат до 16.08.2029	767	1034	договора возврат до 16.08.2029-	973,6		

Операции с взаимозависимыми сторонами проводились на обычных коммерческих условиях ценообразования, оплата за выполненные работы, услуги основывается на договорной основе.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.
Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

16. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет судебных разбирательств.

У Общества не возникли факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Продсервис-С» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

17. Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

18. Участие в совместной деятельности

У Общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. № 105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

19. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году Обществом не было обнаружено и исправлено существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам.

20. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «Продсервис-С», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не имеется.

21. Информация о совершенных Обществом крупных сделок

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2025 год нет оснований и фактов для сомнения в непрерывности деятельности или в ликвидации Общества, требующих отражения в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н.

23. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. проведена на основании приказов директора № 1;2;3;4 от 01.10.2025г.

24. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. №66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02. При подготовке бухгалтерской отчетности у руководства Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. В ООО «Продсервис-С»» имеются планы по дальнейшему ведению деятельности в тех же объемах, что и в предыдущие периоды.

25. Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий.

В 2025 года продолжались изменения на глобальных рынках, связанные с проведением специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины, а также возросшими рисками террористических атак на объекты в различных регионах страны. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Руководство Общества с целью отражения изменений ситуации в связи с описанными выше событиями и оценивая эффект возможного воздействия данной ситуации на будущие финансовые результаты и финансовое положение общества, заявляет, что:

- Влияние данной ситуации на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности не произошло;

- Влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года негативных событий, в части, повышенной волатильности валютного и фондового рынков, не произошло;

- Кроме того, существует высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации Общества, в частности, в ближайшие 12 месяцев, но Общество заявляет, что расчетная оценка данного финансового влияния, должным образом в данный период времени не может быть оценена.

Руководством проведена оценка воздействия ситуации с связанными с проведением специальной военной операции на Общество, а также на отдельные направления деятельности, для определения возможного влияния на способность непрерывно продолжать свою деятельность в будущем. В связи с этим, события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

26. Операции в иностранной валюте.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета иностранной валюты на расчетных счетах составило:

- отрицательные курсовые разницы – 5 509 тыс.руб.

- положительные курсовые разницы – 4 430 тыс.руб.

Курс 1\$ на 31.12.2025г. – 78,23 руб.

27. Изменение оценочных значений

Обществом в 2025г. не менялись условия операций для расчета оценочных значений. Учетная политика в отношении оценочных значений не менялась.

Изменений в требованиях регулирующих органов или какие-либо иных изменений вне сферы контроля руководства, которые могли потребовать от руководства пересмотреть уже рассчитанные оценочные значения или рассчитать новые не происходило. Условий, в связи с которыми возникла необходимость в расчете новых или пересмотре уже рассчитанных оценочных значений не возникало.

Содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, оценить невозможно.

28. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2000.

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

29. Сведения о договорах строительного подряда.

Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договорам строительного подряда отсутствует. По состоянию на 31.12.2025г. незавершенного договора строительного подряда нет.

30. Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности у руководства Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. В ООО «Продсервис -С» имеются планы по дальнейшему участию в тендерах, проводимых основными заказчиками, а так же планы по дальнейшему ведению деятельности в тех же объемах, что и в предыдущие периоды.

Руководитель ООО «Продсервис-С»

Мустафаев М.Р.

« 07 _ » мая 2026г.

