

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «_ФИДЭКСПЕРТ_»
за 2025 год.

Раздел I. Общие сведения об Обществе

ОГРН 1082353001059

ИНН 2353246570

КПП 235301001

Юридический (почтовый) адрес Общества: Краснодарский край, Тимашевский район, г.Тимашевск, ул.Транспортная, 10.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2369 по Краснодарскому краю ОГРН 1082353001059.

Организационно правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью.

ООО «Фидэксперт» создано на основании Устава.

Единственным участником Общества является Лень Олег Анатольевич.

Уставный капитал Общества 100 тыс. руб.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Кубань - Аудит", ОГРН 1020100823775, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21206063880, Адрес регистрации: 350063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Гимназическая, дом 14, офис 6

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по российским стандартам за период 2025 год.

Основным видом деятельности Общества является – производство готовых кормов (смешанных и не смешанных), кроме муки и гранул из люцерны для домашних животных, содержащихся на фермах (ОКВЭД 10.91.1). Дополнительными, зарегистрированными и осуществляемыми видами деятельности в отчетном периоде являлись – производство жмыха и муки тонкого и грубого помола из семян или плодов масленичных культур (10.41.4), торговля оптовая прочими потребительскими товарами (ОКВЭД 46.49.4) прочие виды деятельности, не запрещенные законом.

Общество в отчетном периоде осуществляла лицензируемые виды деятельности на основании разрешительных документов:

- Лицензия серия ВХ-30 номер 007229 от 21.05.2021 эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов, выдано Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору.
- Лицензия фармацевтической деятельности серия Л-04200118-77/04021305 от 18.12.2025г. на оптовую торговлю лекарственными средствами ветеринарными средствами, выдана Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору.
- Заключение № 591 о состоянии измерений в лаборатории, выдано ФБУ «Краснодарский ЦСМ», выдано 26.07.2024г. на срок до 25.07.2027г.
- Заключение № 738 о состоянии измерений в лаборатории, выдано ФБУ «Краснодарский ЦСМ», выдано 29.12.2025г. на срок до 28.12.2028г.

Структура Общества включает в себя следующие основные подразделения, входящие в состав Общества и не выделенные на отдельный баланс: Администрация, отдел закупок, отдел продаж, отдел производственного направления, отдел кадрового и правового обеспечения, научно - исследовательский отдел, административно - хозяйственный отдел,

отдел внешнеэкономической деятельности, отдел складской логистики, инженерно - ремонтная служба, склад силосного хранения, отдел транспортной логистики, отдел контроля качества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила – 61 человек, в т.ч. в основном производстве 42 человека.

Численность работающих в Обществе на отчетную дату – 63 человека, из них занятых в основном производстве – 44 человека.

Фактическая среднемесячная заработная плата на одного работника АУП составила 86 тыс. руб., категории рабочего персонала – 55 тыс. руб.

Руководство текущей хозяйственно-финансовой деятельностью Общества в отчетном периоде осуществлялось единоличным исполнительным органом в лице директора Лень Татьяны Анатольевны, утвержденным Решением единственного участника от 19.12.2008 года, срок полномочий – 30 лет.

Ограничений полномочий у Директора нет.

В течение отчетного периода директором ООО «Фидэксперт» являлась Лень Татьяна Анатольевна. За 2025 год Директором получен доход в размере 2 508 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 327 тыс. руб.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

На отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют.

Общества находится на общей системе налогообложения и не использовала право на освобождение по НДС.

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением компьютерной программы 1С: Предприятие, версия 8.3.

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счет государственной помощи.

Общество в 2025 году не получало финансирование из бюджета.

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной части информация по сегментам не раскрывается.

В течении 2025 года Общество не принимало участие в совместной деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел II Особенности учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом № 32-од от 28.12.2024 г.

Бухгалтерский учет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, определяется по методу начисления;
2. Коммерческие и управленческие расходы, не включаются в себестоимость продаж, а учитываются обособлено.
3. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости товарно-материальных ценностей и материально-производственных запасов по средней стоимости.
4. Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
5. Лимит признания активов объектами основных средств установлен Обществом в целях бухгалтерского учета – 100 000 руб., в целях налогового учета 100 000 руб.

6. Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификатора основных средств, утвержденного Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002г.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

7. Обществом определено, что денежными эквивалентами являются краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

В состав показателей Отчета о движении денежных средств свернуто включено: движение денежных средств, по счетам учета расчетов с поставщиками, покупателями, подотчетными лицами и др. в случае возврата платежей; косвенные налоги (НДС).

8. Учетная политика в целях бухгалтерского учета предусматривает порядок формирования резерва по сомнительным долгам. В отчетном периоде резерв по сомнительным долгам создавался и составил на 31.12.2025г. - 710 690 руб.

9. Учетной политикой в целях бухгалтерского и налогового учета предусмотрено создание резерва на оплату отпусков. Резерв на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025г. не начислен.

10. Внесение изменений в учетную политику в целях бухгалтерского и налогового учета на следующий отчетный период не планируется.

Раздел III. Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам отсутствует

Раздел IV. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Раздел V. Информация о непрерывности деятельности

Фактором хозяйственной деятельности, которое оказало или может оказать влияние на непрерывность деятельности Общества является то, что в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Раздел VI. Информация о связанных сторонах

Юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и ООО «Фидэксперт», составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности, не имеется.

Единственным учредителем Общества является Лень Олег Анатольевич.

ООО «Фидэксперт», составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, не имеются.

Раздел VII. Информация об аффилированных лицах.

По состоянию на 31.12.2025г. аффилированными лицами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля, принадлежащая аффилированному лицу, %	Наличие сделок с аффилированными лицами
1	Лень Татьяна Анатольевна	Единоличный исполнительный орган	доли не имеет	Сделок не имеет
2	Лень Олег Анатольевич	Лицо, имеющие право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов Является бенефициарным лицом	100% доли Общества	Сделок не имеет

Раздел VIII. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили 3048 тыс. руб., в том числе по видам энергии 108 тыс. руб. газ, 2940 тыс. руб. электрическая энергия 2940 тыс. руб.

Раздел IX Информация об экологической деятельности организации

Общество в отчетном периоде осуществило капитальные вложения в улучшение экологической деятельности в сумме 91 тыс. руб., в том числе на утилизацию вредных отходов - 91 тыс. руб.

Раздел X. Условные факторы хозяйственной деятельности

Информации об условных активах, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ФСБУ 8/2010 на отчетную дату у Общества нет.

Раздел XI. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации.

Доля доходов от основного вида деятельности в отчетном периоде составляет 38 %:

Вид деятельности	Доходы		Расходы	
	Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
<i>Основной вид деятельности</i>				
Оптовая торговля кормами и добавками собственного производства	311253	38	298072	48
<i>Дополнительные виды деятельности</i>				
Услуги аренды и хранения	15375	2	1238	1
Оптовая торговля покупными	496850	60	327871	51

товарами			
ВСЕГО	823478	627181	

Выручка за отчетный период составила 823 478 тыс. руб., себестоимость продаж 627 181 тыс. руб. составляет 76 % от выручки.

За отчетный период Обществом получена прибыль от продаж в размере 196 297 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы за отчетный период 185 164 тыс. руб. составляет 22% общей суммы расходов текущего периода.

Финансовый результат от прочих доходов и расходов в текущем периоде составил 7665 тыс. руб. убытка. Основную долю прочих доходов (82%) составили доходы от размещения денежных средств на брокерском счете 4034 тыс. руб. Более 68% прочих расходов составляет проценты по кредитам и займам 8601 тыс. руб.

Просроченной задолженности и недоимки перед бюджетом по состоянию на 31.12.2025г. не имеется.

Задолженность по выплате заработной платы в течение года не было.

Обществом в предыдущих периодах был получен кредит в Тимашевском отделении Сбербанка на условиях кредитной линии. Задолженность по кредиту на отчетную дату составила 115 580 тыс. руб.

Обществом получен заем в Фонде развития промышленности Краснодарского края на льготных условиях предоставления субсидии Задолженность по кредиту на отчетную дату составила 6 377 тыс. руб.

Погашение кредитов и займов осуществляется Обществом на условиях, согласованных сторонами в договорах.

Дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила 68574 тыс. руб. Основную долю дебиторской задолженности составляют расчеты с покупателями и заказчиками 78 %. Дебиторская задолженность, относящаяся к сомнительной на отчетную дату, имеется, на этом основании на отчетную дату создан резерв по сомнительным долгам в размере 711 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составила 47 тыс. руб. Основную долю кредиторской задолженности составляют расчеты с поставщиками и подрядчиками – 58 %.

Работа по сокращению дебиторской и кредиторской задолженности ведется путем сверки расчетов, устных напоминаний, письменных обращений о возврате.

Предприятие строит свои отношения с другими предприятиями на основе договоров, постоянно изучая потребительский спрос.

Основным поставщиками Общества за отчетный период с удельным весом в размере 26 % от общей поставки являются: Кормовит ООО – 31 764 тыс. руб. (3%); Агритек БИО – 28 446 тыс. руб. (3%); Даспром ООО – 44 206 тыс. руб. (4%); Глобалвит ООО – 20 311 тыс. руб. (2%); Галактионов А.Н. – 21 072 тыс. руб. (2%); Провими ООО – 37 007 тыс. руб. (4%); Фос-Агро Кубань ООО – 34 999 тыс. руб. (4%); Enterprise Trade - 50580 тыс. руб. (5%).

Основным покупателями Общества за отчетный период с удельным весом в размере 32 % от общей реализации являются: Аристей Юг ООО – 41 515 тыс. руб. (4%); Велес-Агро ООО – 15 675 тыс. руб. (2%); Лабинский ППЗ – 33 584 тыс. руб. (3%); Премикс ООО – 33 410 тыс. руб. (3%); Ягенич А.И. ИП - 43 978 тыс. руб. (4%); ИП Голандзия Анри Вахтангович – 41 439 тыс. руб. (3%); Садзба А.И. ИП- 18 138 тыс. руб. (2%); Рея ООО – 21 364 тыс. руб. (2%); Рассвет ООО – 57 193 тыс. руб. (5%).

Общество работает стабильно, не имеет просроченной задолженности по расчетам с поставщиками и покупателями, а также перед бюджетом и внебюджетными фондами.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. Чистые активы за отчетный период составили 214 344 тыс. руб. Стоимость чистых активов общества за отчетный период превышает уставный капитал общества на 214 244 тыс. руб.

Решением участника Общества дивиденды не выплачивались, чистая прибыль за предыдущий отчетный период в полном объеме направлена на развитие предприятия.

По состоянию на отчетную дату, балансовая стоимость основных средств составляет 268 911 тыс. руб. в том числе имущество, полученное в лизинг 26045 тыс. руб. Изношенность основных фондов на отчетную дату составила 82 136 тыс. руб., что составило 24 % от общей стоимости основных средств.

В отчетном периоде вложения в основные средства составили 59 155 тыс. руб., введены в эксплуатацию объекты в качестве основных средств на сумму 62 540 тыс. руб.

В отчетном периоде основные средства не выбывали.

Общество применяет общую систему налогообложения. Налогооблагаемая база по налогу на прибыль сформирована за 2025 год и составила 8901 тыс. руб. Доходы в целях налогообложения составили 828 582 тыс. руб. Сумма расходов, учитываемых при расчете налога, составила 819 681 тыс. руб. Налог на прибыль за 2025г исчислен в размере 2 225 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества за отчетный период было стабильным.

Раздел XII. Планируемое развитие Общества

Деятельность ООО «Фидэксперт» направлена на организацию производства и увеличение рабочих мест.

Привлечение новых специалистов по направленно на осуществление восстановительных работ объектов - комбикормовый завод, элеватор, сопутствующая инфраструктура (прилегающая территория, склады, вспомогательные и офисные помещения, весовая и т.п.).

В качестве намеченных планов деятельности на 2026 год Общество планирует:

1. Наращивание объемов производства по основному виду деятельности.
2. Увеличения объемов предоставленных услуг по хранению.
3. Увеличения уровня среднемесячной заработной платы сотрудников.
4. Привлечения новых клиентов для увеличения продаж по всем направлениям деятельности.

Директор ООО «Фидэксперт» _____ Лень Татьяна Анатольевна

27 января 2026г.

