

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общество с ограниченной ответственностью «Фрэш-Логистик»

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: 46.33 «Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами».

### 2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.4 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

2.5 НМА

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022.

2.6 Финансовые вложения

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 58 "Финансовые вложения".

2.7 Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.8 Лизинг

Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде и арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### 3. Нематериальные активы.

Нематериальные активы у организации в отчетном периоде отсутствуют.

### 4. Основные средства.

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01.01	1 762 411,20			639 358,65	1 123 052,55	
Автомобиль ВИС	1 458 333,29			500 000,04	958 333,25	
Компьютер	40 074,81			40 074,81		
Сервер	213 447,37			77 617,20	135 830,17	
Электрическая тележка	50 555,73			21 666,60	28 889,13	
<b>Итого</b>	<b>1 762 411,20</b>			<b>639 358,65</b>	<b>1 123 052,55</b>	

Все основные средства организации являются амортизируемыми и ограничения использования в отношении них не применяются.

Капитальные вложения в основные средства и инвестиционную недвижимость в текущем периоде не осуществлялись.

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 58 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58	3 910 000,00		5 469 624,69	2 979 624,69	6 400 000,00	
<b>Итого</b>	<b>3 910 000,00</b>		<b>5 469 624,69</b>	<b>2 979 624,69</b>	<b>6 400 000,00</b>	

У организации имеются выданные займы сроком погашения свыше 12 месяцев.

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Запасы организации состоят из материалов и товаров для перепродажи.

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	256 851,73		2 197 682,97	1 986 504,40	468 030,30	
<b>Итого</b>	<b>256 851,73</b>		<b>2 197 682,97</b>	<b>1 986 504,40</b>	<b>468 030,30</b>	

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 41 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	13 282 028,85		981 631 095,92	984 573 356,28	10 339 768,49	
<b>Итого</b>	<b>13 282 028,85</b>		<b>981 631 095,92</b>	<b>984 573 356,28</b>	<b>10 339 768,49</b>	

Запасов, в отношении которых есть ограничения нет.

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62	30 032 193,37		1 299 518 744,08	1 289 830 679,44	39 720 258,01	
<b>Итого</b>	<b>30 032 193,37</b>		<b>1 299 518 744,08</b>	<b>1 289 830 679,44</b>	<b>39 720 258,01</b>	

Дебиторская задолженность организации относится к краткосрочной. Просроченной задолженности нет.

## 8. Обязательства

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

Обязательства организации по состоянию на 31 декабря 2025 года состоят из задолженности банку по краткосрочному кредиту и задолженности перед бюджетом в размере 4 046 тыс.рублей. Просроченной задолженности нет. Оценочные обязательства отсутствуют.

#### Оборотно-сальдовая ведомость по счету 66 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66		10 000 000,00	10 119 069,54	10 119 069,54		10 000 000,00
<b>Итого</b>		<b>10 000 000,00</b>	<b>10 119 069,54</b>	<b>10 119 069,54</b>		<b>10 000 000,00</b>

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость товара	984 573	658 094
Затраты на оплату труда	28 316	15 596
Отчисления на социальные нужды	5 408	2 270
Амортизация	639	595
Прочие затраты	48 815	31 769
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 067 751	708 324

### 11. Государственная помощь

Государственную помощь организация не использует.