

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПродЛогистика»

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство приправ и пряностей (код ОКВЭД 10.84)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведётся с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.6. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.7. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

(Основание: п. 9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

(Основание: п. 8 ПБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)- всего	за 2025г.	26 977	-11 531	5 629	-2 359	32 606	-13 890
	за 2024г.	23 437	-9 205	3 540	-2 326	26 977	-11 531
в том числе:	за 2025г.	26 977	-11 531	5 629	-2 359	32 606	-13 890
оборудование	за 2024г.	23 437	-9 205	3 540	-2 326	26 977	-11 531

4. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	за 2025 г.	1699	6246	-5970	X	1975
	за 2024 г.	895	6621	-5817	X	1699
в том числе: сырье и материалы	за 2025 г.	1201	4369	-4133		1437
	за 2024 г.	499	4798	-4096		1201
в том числе: инвентарь и хоз.принадлежности	за 2025 г.	498	1877	-1837		538
	за 2024 г.	396	1823	-1721		498

5. Дебиторская задолженность

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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	14 485	()	10 746		-14 485	()			10 746	()
	за 2024 г.	18 435	()	14 485		-18 435	()			14 485	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	683	()	441		-683	()			441	()
	за 2024 г.	842	()	683		-842	()			683	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	13 797	()	10 063		-13 797	()		X	10 063	()
	за 2024 г.	17 420	()	13 797		-17 420	()		X	13 797	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	5	()	242		-5	()		X	242	()
	за 2024 г.	173	()	5		-173	()		X	5	()

6. Кредиторская задолженность

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	6 261	9 038		-6 261	()		9 038
	за 2024 г.	5 033	6 261		-5 033	()		6 261
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками(счет 60)	за 2025 г.	135	84		-135	()		84
	за 2024 г.	105	135		-105	()		135
по расчетам с бюджетом(счет 68)	за 2025 г.	1 265	3 440		-1 265	()	X	3 440
	за 2024 г.	926	1 265		-926	()	X	1 265
по страховым взносам(счет 69)	за 2025 г.	900	910		-900	()	X	910
	за 2024 г.	742	900		-742	()	X	900
перед персоналом(счет 70,71)	за 2025 г.	3 961	4 604		-3 961	()	X	4 604
	за 2024 г.	3 260	3 961		-3 260	()	X	3 961

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 446	21 388
Затраты на оплату труда	62 520	51 557
Отчисления на социальные нужды	10 554	10 112
Амортизация	2 359	2 326
Прочие затраты	12 820	11 136
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 699	96 519

Генеральный директор - Семенов Артем Станиславович

23 марта 2026 г.