

Общество с ограниченной ответственностью «ЗОО ФУД СЕРВИС»

Юридический адрес: 180021, Псковская обл, г. Псков, ул. Инженерная, дом 9, помещение 1029

Фактический адрес: 180021, Псковская обл, г. Псков, ул. Инженерная, дом 9, помещение 1029

ИНН/КПП 6027200424/ 602701001

ОГРН 1196027007461

Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва р/сч. 40702810220060000897 к/сч.

30101810145250000411 БИК 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЗОО ФУД СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.2. Юридический адрес – 180021, Псковская обл, г. Псков, ул. Инженерная, дом 9, помещение 1029.

1.3. Дата государственной регистрации – 12.12.2019.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6027200424

1.5. Код причины постановки на учет (КПП): 602701001

1.6. Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: Торговля оптовая кормами для домашних животных (код ОКВЭД 46.38.22)

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет.

1.8. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и полностью оплачен. Единственным участником Общества является Гладков Дмитрий Федорович, доля участия 100 процентов.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Информация об учетной политике

2.1. Способ ведения бухгалтерского учета

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. 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)

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

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

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

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

2.3.7. 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)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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)

2.5. Учет запасов

2.5.1. 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)

2.5.2. 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)

2.5.3. 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)

2.6. Учет аренды

2.6.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.6.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

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

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.7. Учет расходов и доходов

2.7.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.7.2. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе страхование) отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.8.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Общество не имеет основных средств по состоянию на 31.12.2025 года.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Общество не имеет прав пользования активами по состоянию на 31.12.2025 года.

4. Нематериальные активы

4.1. Общество не имеет НМА по состоянию на 31.12.2025 года.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	14 400	(6 000)	8 400
	3а 2024 г.	100	-	(100)	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	14 400	(6 000)	8 400
	3а 2024 г.	100	-	(100)	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	183 536	(183 536)	-
	3а 2024 г.	-	99 432	(99 432)	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	183 536	(183 536)	-
	3а 2024 г.	-	99 432	(99 432)	-
Итого	3а 2025 г.	-	197 936	(189 536)	8 400
	3а 2024 г.	100	99 432	(99 532)	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	40 183	218 233	(227 106)	31 309
	3а 2024 г.	39 506	185 928	(185 251)	40 183
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	12	141	(154)	-
	3а 2024 г.	9	1 550	(1 546)	12
Товары	3а 2025 г.	40 170	218 092	(226 953)	31 309
	3а 2024 г.	39 497	184 377	(183 704)	40 170

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Задолженность на конец 2025 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	18 525
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 370
Расчеты с покупателями и заказчиками	30
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	61
Прочее	64

8. Обязательства

8.1. Наличие обязательств

Наименование показателя	Задолженность на конец 2025 г.
Долгосрочные обязательства - всего	14 163
Долгосрочные кредиты	11 697
Долгосрочные займы	2 467
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 423
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	339
Расчеты с покупателями и заказчиками	158
Расчеты по налогам и сборам	766
Расчеты с персоналом по оплате труда	159

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	214 101	178 999
Затраты на оплату труда	4 873	4 121
Отчисления на социальные нужды	1 291	952
Прочие затраты	13 062	10 321
Итого расходы по обычным видам деятельности	233 327	194 394

10. Иная информация

10.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации и включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

10.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор
(наименование
должности)

(подпись)

Гладков Дмитрий Федорович
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.