

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Продлогистик» за 2025 год

## 1. Основные сведения.

1.1. Информация об обществе.

1.1.1. ООО «Продлогистик» создано 09.04.2018 года, ОГРН 1182225013519.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляло - 3 человека.

1.1.3. Основной вид деятельности общества в отчетном периоде - оптовая торговля пищевыми продуктами в замороженном и охлажденном виде: мясо птицы, мясо свиное, рыба свежемороженая, ОКВЭД 46.39 Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

1.1.4. ООО «Продлогистик» 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.

## 2. Информация об учетной политике.

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Продлогистик» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них.

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

2.2.2. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации.

2.2.4. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.5. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

### 2.3. Учетная политика. Аренда.

2.3.1. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

### 2.4. Учетная политика. Запасы.

2.4.1. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы для коммерческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

2.4.2. Общество применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

### 2.5. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты.

2.5.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

2.5.2. В отчете о движении денежных средств (ОДДС) операции по размещению и погашению депозитов не отражаются, т.к. не меняют общий объем ликвидности.

2.5.3. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств (ОДДС) свернуто по соответствующим строкам.

### 2.6. Учетная политика. Доходы и расходы.

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, прочие поступления (п. 5 ПБУ 9/99). Есть отдельные виды доходов, которые могут быть как доходами от обычных видов деятельности, так и прочими доходами. Их отнесение к той или иной группе зависит от того, является ли такой доход предметом деятельности общества.

2.6.2. Все доходы от обычных видов деятельности обществом признаются при наличии условий, предусмотренных п. 12 ПБУ 9/99, независимо от их вида именуется выручкой и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи» (Приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н).

2.6.3. Доходы от прочих видов деятельности, не являющиеся выручкой, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.6.4. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг (п. 5 ПБУ 10/99).

2.6.5. Классификация расходов по обычным видам деятельности:

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам (п. 8 ПБУ 10/99):

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- аренда имущества;
- прочие затраты.

2.6.6. Внереализационными расходами являются:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие внереализационные расходы.

2.6.7. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.6.8. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### **3. Информация об учете аренды.**

3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. ООО «Продлогистик» в отчетном периоде по договору аренды арендовало складское помещение – холодильную камеру площадью 30м<sup>2</sup>.

3.1.2. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Это право используется в отношении договора аренды складского помещения – холодильной камеры, расходы по данному договору составили – 296 тыс. руб.

### **4. Дебиторская задолженность.**

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _год_ 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _год_ 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:  (вид)	за _год_ 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за _год_ 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _год_ 2025 г.	13 615	(-)	1 061 742	-	(1 059 159)	(-)	-	-	16 198	(-)
	за _год_ 2024 г.	7 959	(-)	423 046	-	(417 390)	(-)	-	-	13 615	(-)
в том числе: поставщики сч. 60.02	за _год_ 2025 г.	3 817	(-)	418 300	-	(411 535)	(-)	-	-	10 582	(-)
	за _год_ 2024 г.	6 107	(-)	157 363	-	(159 653)	(-)	-	-	3 817	(-)
покупатели сч. 62.01	за _год_ 2025 г.	9 798	(-)	643 442	-	(647 624)	(-)	-	-	5 616	(-)
	за _год_ 2024 г.	1 852	(-)	265 683	-	(257 737)	(-)	-	-	9 798	(-)
Итого	За _год_ 2025г.	13 615	(-)	1 061 742	-	(1 059 159)	(-)	-	X	16 198	(-)
	за _год_ 2024 г.	7 959	(-)	423 046	-	(417 390)	(-)	-	X	13 615	(-)

## 5. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах.

5.1. В ООО «Продлогистик» денежными эквивалентами признаются депозиты со сроком до 1 месяца, депозиты до востребования, а также депозиты от 1 до 3 месяцев в

банках. В балансе такие средства отражаются в разделе II, строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» — вместе с остатками на расчетных счетах.

5.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств (ОДДС), с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	2 475	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	2 475

## 6. Информация об обязательствах.

6.1. Информация о сроках погашения займов приведена в таблице.

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения
учредитель ООО «Продлогистик»	денежные средства	2 555	31.12.2028

## 7. Обязательства.

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс. руб.

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 (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _год_ 2025 г.	-	-	-	( )	( - )	-	-
	за _год_ 2024 г.	-	-	-	( )	( - )	-	-
в том числе:	за _год_ 2025 г.	-	-	-	( )	( - )	-	-
	за _год_ 2024 г.	-	-	-	( )	( - )	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за _год_ 2025 г.	2 805	696 408	-	(698 660)	( - )	-	554
	за _год_ 2024 г.	2 755	284 418	-	(284 368)	( - )	-	2 805
в том числе: заработная плата сч. 70	за _год_ 2025 г.	162	2 018	-	(1 856)	( - )	-	324
	за _год_ 2024 г.	111	2 006	-	(1 955)	( - )	-	162

налоги сч. 68	за _год_ 2025 г.	442	64 551	-	(64 763)	(-)	-	230
	за _год_ 2024 г.	175	27 759	-	(27 492)	(-)	-	442
поставщики сч. 60.01	за _год_ 2025 г.	2 201	629 840	-	(632 041)	(-)	-	-
	за _год_ 2024 г.	2 469	254 653	-	(254 921)	(-)	-	2 201
Итого	за _год_ 2025 г.	2 805	696 408	-	(698 660)	(-)	X	554
	за _год_ 2024 г.	2 755	284 418	-	(284 368)	(-)	X	2 805

### 8. Расходы по обычным видам деятельности.

8.1. Информация о показателях расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице:

Наименование показателя	за _год_ 2025 г., тыс.руб.	за _год_ 2024 г., тыс.руб.
Материальные затраты	1 103	67
Затраты на оплату труда	2 049	2 005
Отчисления на социальные нужды	377	339
Аренда имущества	296	258
Прочие затраты	872	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 697	2 669

### 9. Информация о доходах и расходах.

9.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	47
в том числе: проценты по депозитным счетам	47
<b>Прочие расходы, всего</b>	446
в том числе: услуги банков	34
расходы по участию в торгах	12
прочие расходы организации	400

## 10. Иная информация.

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

10.1.2. Единоличный исполнительный орган - единственный участник Общества директор Цапко Владимир Александрович, доля участия – 100 процентов.

-

Директор

-

Цапко В.А.