

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФУД ИНГРЕДИЕНТС» (ООО «ФУД ИНГРЕДИЕНТС»)

1. Общая информация об организации

ООО «ФУД ИНГРЕДИЕНТС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 7804708741, КПП 780201001 (до 18.03.2026 780401001), ОГРН 1247800046218

Юридический адрес: 194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, д. 4, литера А, помещ. 1НС, 14-Н-1094, офис 502

Дата государственной регистрации: 06.05.2024 г., ОГРН 1247800046218

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

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.38 - Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков;

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды № К-2/17/25 от 01.04.2025 и 14/03/25-4826-ПФ от 14.03.2025 Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам:

194044, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-кт Финляндский, д. 4, литера А, помещ. 1НС, 14-Н-1094, офис 502

194044, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Финляндский Округ, ул. Чугунная, д. 20, литера З, помещ. 1-Н, помещ. 226

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Молчанов Сергей Валентинович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Молчанов Сергей Валентинович (Решение № 1 от 27.04.2024, Решение № 2 от 17.04.2025, срок – один год).

Главный бухгалтер — Молчанов Сергей Валентинович.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150

На 01.01.2025 г. и 31.12.2025 г. в бухгалтерском учёте Общества, основные средства отсутствовали.

10.2. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей (тыс. руб.):

Запасы	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Товары	43 159		26 443	
Всего	43 159		26 443	

10.3. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2014, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании (тыс.руб.):

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Денежные средства		142		241
Всего		142		241

10.4. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности (тыс.руб.):

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Дебиторская задолженность поставщиков		21 002		51 674
Дебиторская задолженность покупателей		16 064		61 498
НДС		5 449		1 561
Прочее		11 018		21 226
Всего		53 533		134 398

10.5. Капитал строка 1300 (тыс.руб.)

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

Капитал	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Уставной капитал		10		10
Нераспределенная прибыль		(225)		13 600

10.6. Краткосрочные заёмные средства строка 1510

По статье краткосрочные заёмные средства строка 1510 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера заёмных средств (тыс.руб.):

Краткосрочные заёмные средства	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Заёмные средства		56 479		78 934
Всего		56 479		78 934

10.7. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности (тыс.руб.):

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Кредиторская задолженность поставщиков		33 120		62 901
Кредиторская задолженность покупателей		6 876		873
Задолженность перед бюджетом		1 325		2 481
Всего		41 321		66 255

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110 (тыс.руб.):

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Оптовая торговля пищевыми товарами	382 491	84 936
Всего	382 491	84 936

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 (тыс.руб.):

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость пищевых товаров	(350 157)	(74 264)
Коммерческие расходы	(21 193)	(5 618)
Всего	(371 350)	(79 882)

11.3. Прочие расходы строка 2350 (тыс.руб.):

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	(2 010)	(983)
Прочие внереализационные расходы	(2 341)	(3 757)
Всего	(4 351)	(4 740)

11.4. Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2025 – (4 614) тыс.руб.

Налог на прибыль строка 2410 составил на 31.12.2024 - 308 тыс.руб.

11.5. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – 13 824 тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – (225) тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФУД ИНГРЕДИЕНТС»



Молчанов С.В.

30 марта 2026 года.