

ООО «Фуд-Сервис»

ИНН 3917037705 КПП 391701001 ОГРН 1073917010001

Юр.адрес: 238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Гурьевск г, Калининградское шоссе ул, дом № 33, пом. 4

Банковские реквизиты: р/сч 40702810377000000675 БИК 044030704 к/сч 30101810200000000704
ФИЛИАЛ ОПЕРУ ПАО БАНК ВТБ В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

г. Калининград

" 22 " марта 2026 г.

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Фуд-Сервис»

ИНН/КПП 3917037705 /391701001

ОГРН 1073917010001

Юридический и почтовый адрес: 238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Гурьевск г, Калининградское шоссе ул, дом № 33, пом. 4

Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 (Десять тысяч рублей)

Основные виды деятельности организации: торговля оптовая мороженым и замороженными десертами ОКВЭД 46.38.26

Дополнительные виды деятельности организации: аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств ОКВЭД 77.11

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3 ».

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о Связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основания составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация основных средств.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

Последняя инвентаризация основных средств была проведена 31 декабря 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31. 12. 2025 года.

3.Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утверждён Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

начислении амортизации используется линейный способ. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Расшифровка строк 1150 Основные средства, в тыс. руб.:

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного периода по первоначальной стоимости	поступило	выбыло	наличие на конец отчетного периода по первоначальной стоимости	Сумма накопленной амортизации
Движимое имущество	25810	0	0	25810	20001
в т.ч. транспортные средства	16718	5534	0	22252	17597
в т.ч. транспортные средства, полученные в лизинг	9092	0	5534	3558	2404
Недвижимое имущество	нет	нет	нет	нет	нет
ИТОГО	25810	5534	5534	25810	20001

4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью приобретения признается сумма фактических затрат, за исключение налога на добавленную стоимость и прочих возмещаемых налогов. В составе запасов Общество отражает, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» - 36 тыс. руб. – товар.

5. Расходы будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (договорах и т.п.). В случае если из соответствующих

документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются: и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся:

- взносы на обязательное и добровольное страхование имущества и работников Общества – в течение срока страхования;
- прочие расходы.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов.

6. Аренда

Начало применения ФСБУ 25/2018 – с 01 января 2022 года. К договорам, исполнение которых истекает до 31.12.2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется. При переходе на ФСБУ 25/2018 применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательств по аренде по действующим договорам. ППА амортизируются линейным способом амортизации, СПИ использования, устанавливается организацией самостоятельно.

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 263тыс. руб.:

- Расходы будущих периодов 253 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность 10 тыс. руб.:

в т.ч. задолженность покупателей 4 тыс. руб., авансы поставщикам 5 тыс. руб., налоги и взносы 1 тыс. руб.

8. Обязательства

Расшифровка строк 1450 «Другие долгосрочные обязательства» - 428 тыс. руб. задолженность лизингодателю.

Расшифровка строк 1510 «Заемные средства», в тыс. руб.:

Краткосрочные займы,

Заимодавец		сумма задолженности на 31.12.2024	сумма задолженности на 31.12.2025
Урбан Е.М.	беспроцентный займ	5877	5877
ООО «Орикс-Партнер»		0	350
	ИТОГО:	5877	6227

Расшифровка строк 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 5838 тыс. руб.:

- задолженность поставщикам 5583 тыс. руб., авансы покупателей 133 тыс. руб., налоги и взносы 122 тыс. руб.

Вознаграждения персонала организации:

Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода - оплата труда, премии, комиссионные и иные имущественные предоставления (льготы и привилегии):

- за 2025 год 901 тыс. руб.

Страховые взносы – 240 тыс. руб.

НДФЛ – 111 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

9.Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Щукина Анна Юрьевна (с 04.03.2026 года), доля участия – 100 процентов.

В 2025 году выплат дивидендов не производилось.

10.Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Щукина Анна Юрьевна Приказ 1 с 25.12.2025 (внесение записи 28.01.2026)

11.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 22 марта 2026 года.

Директор ООО «Фуд-Сервис»

_____/Щукина Анна Юрьевна/