

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ФФК ЛОГИСТИКА»
(ООО «ФФК ЛОГИСТИКА»)

ИНН 7841059894, КПП 784101001, ОГРН 1177847177760

Адрес: 191123, Город Санкт-Петербург, ул. Рылеева, дом 21, литер А, помещение №22-Н
ЧАСТЬ 1

1. Общая информация об организации

ООО «ФФК ЛОГИСТИКА») 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.

Основание 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 применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)

Дополнительные виды деятельности:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (46.73),

Перевозка прочих грузов (49.29),

Торговля оптовая неспециализированная (46.90),

Деятельность по складированию и хранению (52.10).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.5». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

5. Аренда

По Договору аренды нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилое помещение. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. 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. Финансовые вложения

Порядок учёта регулирует ПБУ 19/02, утверждённое Минфином России. В составе финансовых вложений Общества - банковские депозиты. Проценты к получению от размещения депозитов относятся на счет прочих внереализационных доходов. Финансовые вложения Общества – также выданный займ в сумме 700 000 рублей.

8. Основные показатели деятельности организации

8.1. Выручка ООО «ФФК ЛОГИСТИКА» по видам деятельности распределяется следующим образом:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29) – 89,03%
- Торговля оптовая неспециализированная (46.90) – 10,97%.

Распределение выручки по кварталам (в % от годовой выручки):

- 1 квартал – 25,6%
- 2 квартал – 19,4%
- 3 квартал – 18,1%
- 4 квартал – 36,9%

8.2. Расходы по обычным видам деятельности распределяются следующим образом:

Табл. 1 Прямые расходы

Вид деятельности	Прямые расходы, тыс. руб	Доля в расходах %	комментарий	Косвенные расходы, тыс. руб
Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (52.29)	121 066	88	услуги перевозок сторонними организациями	17 965
Торговля оптовая неспециализированная (46.90)	16 123	12	себестоимость товаров	
	137 189	100		17 965

В косвенные расходы включены:

- аренда офиса, аренда склада;
- оплата труда, страховые взносы;
- бухгалтерское, юридическое сопровождение;
- информационно-консультационные услуги поставщиков программного обеспечения, доступ к сервисам;
- командировочные расходы, расходы на содержание офиса;
- малоценное оборудование и запасы;

- услуги документального и таможенного оформления;
- страхование ответственности;
- услуги связи.

8.3. В прочие (внереализационные) доходы включены:

Курсовые разницы, проценты к получению от размещения депозитов, штрафы (пени, неустойки) к получению, доходы от списания кредиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности.

8.4. В прочие (внереализационные) расходы включены:

Курсовые разницы, госпошлины, проценты по займам к уплате, расходы на услуги банков.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Табл. 2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024, тыс. руб	Изменения за период за минусом задолженности, поступившей и погашенной в 2025 году, тыс. руб		На 31.12.2025, тыс. руб
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность	51 477,59	4 164,31	14 488,39	41 153,51
Кредиторская задолженность	62 246,30	7 588,93	14 763,60	55 071,64

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 110 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Стародубцев Даниил, доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Вергус Федор Сергеевич

12. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ФФК ЛОГИСТИКА»

Ф.С.Вергус