

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

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРДЕВИНД ЛОГИСТИК»

ИНН 4909114612, КПП 490901001, ОГРН 1124910007936

Адрес: 685000, Магаданская область, г Магадан, ул. Портовая, дом № 25/21

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ФОРДЕВИНД ЛОГИСТИК»

зарегистрировано 02.08.2012 г. и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом экономической деятельности является - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (код по ОКВЭД 46.73.6)

Участники (собственники) Общества:

1. Самкова Юлия Викторовна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50 %.

2. Сизова Вера Александровна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 50 %.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. 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».

3. Учетная политика

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

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления.

4. Основные средства

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 учету. Переоценка основных средств Обществом не производилась. Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы (п. 47 ФСБУ 6/2020).

Основные средства. 4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило	Списано		Амортизация	На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	27691	(19621)				(1366)	27691	(20987)
	За 2024	40055	(24479)		(13829)	10538	(4295)	27691	(19621)
В том числе: Здания	За 2025	5568	(1454)				(383)	5568	(1837)
	За 2024	5568	(1072)				(383)	5568	(1454)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	1198	(781)				(260)	1198	(1041)
	За 2024	2139	(911)		(941)	602	(472)	1198	(781)
Офисное оборудование	За 2025								
	За 2024	183	(80)		(183)	120	(40)		
Транспортные средства	За 2025	18974	(17385)				(724)	18974	(18109)
	За 2024	23045	(20399)		(5535)	5469	(1069)	18974	(17385)
Производственный и хоз. инвентарь	За 2025								
	За 2024	49	(2)		(49)	25	(23)		
Земельные участки	За 2025	1950						1950	
	За 2024	1950						1950	
Другие виды основных средств	За 2025								
	За 2024	7120	(2015)		(7120)	4323	(2308)		

Основные средства. 4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	период	На начало года		Списано (с учетом пересмотра факт стоимости)	Списано Накопленные амортизация и обесценение	Изменения за период	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			Амортизация	
Права пользования активами всего	За 2025						
	За 2024	16498	(4417)	(15033)	4157	(1125)	
Транспортные средства	За 2025						
	За 2024	16498	(4417)	(15033)	4157	(1125)	

Основные средства. 4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства:
здания, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Неамортизируемая основные средства:
- земельные участки.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4753	6120	25706
В том числе: Здания	3731	4114	4497
Машины и оборудование (кроме офисного)	157	417	1228
Транспортные средства	865	1589	14726
Офисное оборудование			103
Производственный и хозяйственный инвентарь			47

Другие виды основных средств			5105
Неамортизируемые основные средства - всего	1950	1950	1950
Земельные участки	1950	1950	1950

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.

Проверка на обесценение товаров не проводится и резерв под снижение стоимости так же не производится, так как приобретаемый товар имеет высокий потребительский спрос.

Материалы, инвентарь, запасные части, МБП приобретаемые для хозяйственных нужд закупаются и списываются на расходы по мере необходимости их в процессе деятельности организации.

Запасы. 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Затраты	Списано		Изменения видов запасов		На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025	18342		76594	(82638)				12298	
	За 2024	75577		209899	(268134)				18342	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025	75		5454	(4713)		(816)			
	За 2024	24712		6771	(31407)				75	
Товары	За 2025	18267		18141	(17915)		(6196)		12298	
	За 2024	51866		154313	(187912)				18267	
Незавершенное производство	За 2025			52998	(60010)		7012			
	За 2024			48815	(48815)					

7. Дебиторская задолженность. 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило в результате фактов хозяй. жизни (по условиям договора)	Списано			Переклас-сифицировано	На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам		Погашено	На расходы	Восстановление резерва		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	8318	(35)	2558	(4193)	(51)	(246)		6632	
	За 2024	(52247)	(35)	1402	(36596)	(6539)	(2178)		8358	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	2448		281	(2148)	(51)			530	
	За 2024	24148		926	(20076)	(2549)			2448	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025	1034	(35)	1305	(999)		(246)		1340	
	За 2024	7465	(35)	788	(7219)		(2178)		1034	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025	10		435					445	
	За 2024	3470			529	(3990)			10	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	1511		476	(783)				1204	
	За 2024	2406			(895)				1511	
Расчеты по ЕНС	За 2025			28					28	
	За 2024									
Расчеты по соц. Страх и обеспечению	За 2025	1		1					2	
	За 2024	1							1	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025									
	За 2024	18			(18)					
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025	90			(90)					
	За 2024	243			(152)				90	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025	3219			(167)				3052	
	За 2024	3119		100					3219	
Расходы будущих периодов	За 2025	5		32	(5)				32	
	За 2024	71		5	(71)				5	

Дебиторская задолженность. 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Начислены резервы по расчетам с покупателями и заказчиками.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость	По условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	1054	1019	1854	1819	18688	18653
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	261	261	1598	1598	18643	18643
Расчеты с покупателями и заказчиками	782	748	246	211	35	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10	10	10	10	10	10

8. Обязательства. 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклас сифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5100						5100
	3а 2024 г.	3128	3972		(2000)			5100
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	(3972)	3972					
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5100						5100
	3а 2024 г.	7100			(2000)			5100
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29876	6758		(15199)	(1922)		19513
	3а 2024 г.	155347	8430		(88959)	(44943)		29876
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	18281	3196		(8918)	(1922)		10637
	3а 2024 г.	130410	6263		(74106)	(44286)		18281
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	917	3157		(139)			3935
	3а 2024 г.	1673	5		(635)	(127)		917
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	320	46		(80)			286
	3а 2024 г.	2383	80		(1614)	(530)		320
Расчеты по аренде	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	4797			(4797)			
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	2489	355					2845
	3а 2024 г.	434	2055					2489
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	118			(24)			94
	3а 2024 г.	833	22		(738)			118
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	7505			(5857)			1647
	3а 2024 г.	14309			(6804)			7505
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	211			(144)			66
	3а 2024 г.	476			(265)			211
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	37	4		(37)			4
	3а 2024 г.	32	5					37
Итого	3а 2025 г.	34976	6758		(15199)	(1922)		24613
	3а 2024 г.	158475	12402		(90959)	(44943)		34976

8. Обязательства. 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	11249	13820	85143
В том числе	10323	12727	81541
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками	926	1093	2003
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			1598

8. Обязательства. 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	53	1693	1474	139	133
	3а 2024 г.	190	1791	1762	166	53
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	53	1693	1474	139	133
	3а 2024 г.	190	1791	1762	166	53

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	29640	210510
Затраты на оплату труда	9315	12355
Отчисления на социальные нужды	1919	2605
Амортизация	1366	5420
Прочие затраты	68869	98515
Итого по элементам	111109	329404
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	111109	329404

11. Расчет стоимости чистых активов

Расчет стоимости чистых активов
по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ФОРДЕВИНД ЛОГИСТИК"
(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	9 538	10 911	31 536
2	II. Оборотные активы	18 898	27 230	131 961
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	28 436	38 141	163 497
5	IV. Долгосрочные обязательства	5 260	5 439	11 419
6	V. Краткосрочные обязательства	19 646	26 936	146 229
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	24 907	32 375	157 648
9	Чистые активы***	3 529	5 766	5 849

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Руководитель (подпись)

Самкова Юлия Викторовна (расшифровка подписи)