

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОД-ЛОГИСТИК» за 2025г.**

1. Основные виды экономической деятельности, общие сведения о деятельности ООО «ПРОД-ЛОГИСТИК» (далее Общество)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Прод-Логистик»;
 Сокращенное наименование: ООО «Прод-Логистик»;
 Юридический адрес: 291020, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, Артемовский район, ул. Крымская, д. 1Ж;
 Общество было зарегистрировано 20.07.2016г.
 В связи с вхождением Луганской Народной Республики в состав Российской Федерации 23.01.2023г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.
 ООО «Прод-Логистик» в 2025 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:
 - Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
 - Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.
 В Обществе функционировали следующие филиалы и обособленные подразделения
 - Палатка, 291011, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, г. Луганск, ул. Дзержинского, д. 2, тм 4, 5, 6 на пересечении с улицей Демехина;
 - Киоск, 291020, Луганская Народная Республика, г.о. город Луганск, г. Луганск, ул. Лутугинская, д. 133Л, торговое место 61Б.
 Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 89 чел.
Ключевой персонал:
 Директор – Эфендиева Елена Валерьевна
 Главный бухгалтер – Петрова Марна Викторовна

Участником Общества является:

Участник	на 31 декабря 2025г.,%	на 31 декабря 2024г., %
Эфендиева Елена Валерьевна	100	100

2. Основы составления отчетности, краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г., раскрытие иной информации

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая отчетность была подписана: 31.03.2026г.

Согласно приказу №35 от 15.12.2025г. в 2025г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Основные средства, в т.ч. :	30.12.2025	
- собственные	30.12.2025	
- арендованные	30.12.2025	
Покупные товары и товары отгруженные	30.12.2025	
Инвентарь и хозпринадлежности	30.12.2025	
Оборудование к установке	30.12.2025	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	30.12.2025	

- незавершенное строительство объектов О.С.		Приказ №35 от 15.12.2025г.
Расходы будущих периодов	30.12.2025	
Нематериальные активы	30.12.2025	
Материально-производственные запасы	30.12.2025	
Незавершенное производство		
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	30.12.2025	
Финансовые вложения	30.12.2025	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30.12.2025	
Расчеты с покупателями и заказчиками	30.12.2025	
Расчеты с бюджетом	30.12.2025	
Расчеты с внебюджетными фондами	30.12.2025	

Результаты инвентаризации, следующие - разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены;

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией (протокол №1 от 15.01.2026г.).

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов и на основании:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №25 от 28.12.2024г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., отчета о финансовых результатах за 2025г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств), пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом и табличном виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится

исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

2.2 Учетная политика

2.2.1. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Способ определения срока полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией (п. 31 ФСБУ 14/2022).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования» (п.33 ФСБУ 14/2022).

Способ начисления амортизации – линейный.

Начисления амортизации НМА начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета. (п.38 ФСБУ 14/2022).

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется.

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022).

Лимит стоимости НМА 100 000 рублей.

Классификация НМА по видам:

- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- лицензии и разрешения.

После признания объекта НМА оценивается в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.2.2. Основные средства и капвложения. Аренда.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства после признания в бухгалтерском учете учитываются - по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Способ начисления амортизации объектов основных средств – линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (доходы).

Срок полезного использования основного средства определяется как минимальное значение интервала, установленного для соответствующей амортизационной группы.

В отношении объектов основных средств, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов».

Общество проверяет объекты основных средств и капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства и капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Аренда.

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Принятые положения в отношении полученных в аренду основных средств:

Признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Способ амортизации прав пользования – линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации ППА - начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Принятые положения в отношении сданных в аренду основных средств:

Доходы от операционной аренды признаются как - прочие доходы (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. 5, п. 7 ПБУ 9/99).

2.2.3. Материально-производственные запасы.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является - отдельный объект.

Способ учета материалов для управленческих нужд - учитываются в составе запасов.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимости приобретения товаров, учитываются в расходах по мере реализации этих товаров.

При осуществлении розничной торговли приобретенные товары оцениваются по стоимости приобретения.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Резерв под обесценение товаров, материалов не создается

2.2.4. Дебиторская задолженность.

Общество не создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочим дебиторов), признаваемой сомнительной.

Критерии признания задолженности сомнительной:

- должник находится на стадии ликвидации или банкротства;
- невозможно установить местонахождение должника;
- у должника нет активов для погашения долга;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией.

Дебиторская задолженность списывается с учета после того, как комиссия по поступлению и выбытию активов признает ее сомнительной ил безнадежной к взысканию.

2.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проведение проверки на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

2.2.6. Доходы, в т.ч.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Учет доходов ведется методом начисления.

2.2.7. Расходы, в т.ч.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы включают:

- расходы, связанные с реализацией товаров (работ, услуг);
- внереализационные расходы

2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.2.9. Способы оценки имущества.

- оценка имущества, приобретенного за денежные средства;
- оценка имущества, приобретенного не за денежные средства;
- оценка имущества, обнаруженного при инвентаризации и т.п.

2.2.10. Учет договоров строительного подряда

Учет договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Общество к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым организация выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения

которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Признание выручки в отчетном периоде осуществляется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.2.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;

- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п.17 ПБУ 23/2011).

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период (п.18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. (п. п.19 ПБУ 23/2011).

2.2.13. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н».

Общество не создает оценочные обязательства.

2.2.14. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.2.15. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

В 2025 году хозяйственные операции оформлялись на первичных документах, составленных на унифицированных формах, а при их отсутствии – на самостоятельно разработанных формах первичных учетных документов, порядок проведения инвентаризации имущества не изменялся.

3. Нематериальные активы

Числовые показатели, характеризующие нематериальные активы, раскрыты в таблицах:

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Тест на обесценение нематериальных активов не проводился в связи с отсутствием признаков обесценения.

4. Основные средства

Числовые показатели, характеризующие основные средства, раскрыты в таблицах:

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Раскрытие информации в отношении полученных в аренду объектов

Информация о заключенных Обществом договорах аренды, действующих в отчетном периоде:

<i>Арендодатель</i>	<i>Предмет аренды</i>	<i>Срок аренды</i>	<i>Дата начала срока аренды</i>
ИП Эфендиева Е.В.	Складское помещение в нежилом здании, офисное помещение	11 месяцев	02.05.2025г.
МУП «Центральный рынок города Луганска»	Торговое место	до 31.03.2027г.	16.06.2023г.
ГУП ЛНР «Рынки Луганской Народной Республики»	Торговое место	до 28.02.2025г.	01.02.2022г.

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды (при наличии объекта учета) (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

Раскрытие информации в отношении сданных в аренду объектов

Операционная аренда

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

5. Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

6. Запасы

Числовые показатели, характеризующие наличие и движение запасов, раскрыты в таблице

6.1. Наличие и движение запасов

7. Дебиторская задолженность

Числовые показатели, характеризующие дебиторскую задолженность, раскрыты в таблицах:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

8. Обязательства

Числовые показатели, характеризующие обязательства Общества, раскрыты в таблицах:

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

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

тыс.руб.			
Вид налога	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Налог на имущество	5	-	-
Налог на доходы физических лиц	1		3 063
Штрафы и пени	-	-	-
Прочие	13 359	13 964	50 109
Итого задолженность по налогам и сборам	13 365	13 694	53 172

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

тыс.руб.			
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Страховые взносы-всего	1 611	765	6 154
в том числе:	-	-	
-Фонд социального страхования	1 602	763	6 150
-Пенсионный фонд	-	-	
-Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	9	2	4
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 611	765	6 154

Прочие обязательства (стр.1450 +1550 Баланса).

На 31 декабря прочих обязательств нет.

Текущий налог на прибыль (строки 1180 и 1420 Баланса)

В текущем периоде данные по этим строкам отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

10. Доходы и расходы Общества

Числовые показатели, характеризующие расходы по обычным видам деятельности, раскрыты в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Выручка от реализации:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции	-	-
Доход от реализации услуг	-	-
Доход от реализации товаров	2 174 009	1 799 503
Всего доходы от реализации	2 174 009	1 799 503

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:
(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2025 год	За 2024 год
Курсовые разницы	-	-
Доходы от продажи ТМЦ	-	
Компенсация потерь готовой продукции	-	-
Доходы от продажи основных средств	302	-
Прочие	21 308	4 276
Субсидии	-	-
Премии от поставщиков		-
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков	-	-
Итого	21 610	4 276

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Прочие налоги	-	-
Курсовые разницы	-	-
Расходы от выбытия ТМЦ	-	-
Расходы от выбытия ОС, НМА	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие	20 484	2 300
Корректировка суммы резерва на оплату бонусов	-	-
Итого	20 484	2 300

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

Управленческие расходы (статьи затрат)	2025 г.	2024 г.
	-	-
	-	-
	-	-

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы (статьи расходов)	2025 г.	2024 г.
Амортизация ОС	4 330	452
Списание материалов	4 695	2 330
Административные затраты	25	44
Затраты на сбыт	31 467	24 901

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде в основном состояли из процентов по полученным кредитам. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.

Статьи доходов и расходов	2025 год	2024 год
Доход от полученных процентов	16 496	-
Расходы по банковским кредитам и овердрафтом	-	-
Расходы по финансовому лизингу	-	-
Всего:	16 496	-

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1190 баланса «Прочие внеоборотные активы» или в строке 1260 «Прочие оборотные активы» расходы будущих периодов со сроком списания более или менее 12 месяцев после отчетной даты не отражались.

13. Капитал и резервы

13.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 15 050 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

13.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

В отчетном периоде операций с добавочным капиталом не было

13.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный.

В течение 2025 года начисления в резервный капитал не производились.

13.4. Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере: 219 320 тыс. руб.

Распределение прибыли не проводилось.

14. Заемные средства

Заемные средства в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2025г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

16. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	Эфендиева Э.В.		Учредитель, конечный бенефициар, доля 100%, директор
2	ИП Эфендиева Э.В.		Учредитель, руководитель

3	ООО «Хороший Урожай»	Эфендиева Е.В., Учредитель, директор
---	----------------------	--------------------------------------

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2025г.

№ п/п	Наименование юр.лица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	ООО «Хороший Урожай»	Операции с активами	16 300	Безналичная	10 719

По состоянию на 31.12.2025 г. по задолженности со связанными и аффилированными лицами резерв по сомнительным долгам не начислялся.

17. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

тыс. руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	<i>Краткосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		<i>Долгосрочные вознаграждения</i> – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2025г.	2024г.	2025г.	2024г.
Директор	2 025	1 188	-	-
Коммерческий директор	1 537	929	-	-
Главный бухгалтер	1 545	1 133	-	-

18. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

Общество пересматривает незаконченные судебные дела после того, как в ходе судебных рассмотрений происходят определенные изменения, а также на каждую отчетную дату с целью оценить необходимость создания резерва и его отражения в финансовых отчетах.

19. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменении платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Компания проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не привлекает краткосрочные кредиты банков в национальной валюте.

20. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

21. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2025 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

23. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

24. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Эфендиева Е.В.

Дата: « 31 » марта 2026 г.

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	130	-	(130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	130	-	(130)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

[illegible]

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

тыс.руб.

[illegible]

	2024 г.											
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статьям 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	34 906	22 623	13 684
в том числе:			
Здания	-	315	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	573	146	188
Офисное оборудование	3 410	4 365	1 978
Транспортные средства	25 681	17 797	11 518
Другие виды основных средств	5 242	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	(11)	(11)	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	(11)	(11)	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 425	-	13 425	-	(8 162)	(9 688)	-	-
	За 2024 г.	676	-	16 330	-	-	(12 581)	4 425	-
в том числе: материалы	За 2025 г.	-	-	1 818	-	(1 818)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	4 549	-	6 811	-	(2 367)	(8 869)	124	-
	За 2024 г.	124	-	13 126	-	-	(8 701)	4 549	-
холодильник 24	За 2025 г.	3 064	-	-	-	-	-	3 064	-
	За 2024 г.	552	-	2 511	-	-	-	3 064	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	4 459	-	(3 640)	(819)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	(3 188)	-	337	-	(337)	-	(3 188)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(3 188)	(3 188)	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	693	-	-	(693)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	9 966	-	-	(9 966)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Автомобиль ГАЗ-330250/Р605ЕО181 VIN XU42834NFS0000089	За 2025 г.	-	-	2 367	-	-	(2 367)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ГАЗ 3010 ОВ/ 078	За 2025 г.	-	-	266	-	-	(266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Складское помещение площадью 2536,7 кв. м	За 2025 г.	-	-	2 141	-	-	(2 141)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер 2025	За 2025 г.	-	-	174	-	-	(174)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Холодильная камера КСТ (1064.7м3) 2025	За 2025 г.	-	-	5 018	-	-	(5 018)	-	-

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОД-ЛОГИСТИК» за 2025г.

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

[illegible]

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

[illegible]

[illegible]

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОД-ЛОГИСТИК» за 2025г.

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	270	-	-	-	-	-	270	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	149 524	-	187 775	-	(154 697)	-	-	X	182 603	-
	За 2024 г.	159 951	-	159 547	-	(169 974)	-	-	X	149 524	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

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	139 840	139 840	145 203	145 203	107 666	107 666
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	51 419	51 419	30 880	30 880	2 757	2 757
Расчеты с покупателями и заказчиками	88 419	88 419	114 319	114 319	104 909	104 909
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	2	4	4	-	-

8.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	27 074	22 273	-	(19 843)	-	-	29 504
	За 2024 г.	82 784	20 796	-	(76 507)	-	-	27 074

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОД-ЛОГИСТИК» за 2025г.

в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 904	13 948	-	(14 326)	-	-	11 527
	За 2024 г.	12 461	15 426	-	(15 984)	-	-	11 904
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	307	584	-	(291)	-	-	600
	За 2024 г.	97	327	-	(116)	-	-	307
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	133	-	-	-	-	133
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	2 066	-	-	-	-	2 066
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	5	-	(6)	-	-	5
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	За 2025 г.	235	-	-	(37)	-	-	198
	За 2024 г.	-	235	-	-	-	-	235
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 900	-	-	(10 900)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 567	6	-	(5 182)	-	-	1 390
	За 2024 г.	39 349	4 801	-	(37 583)	-	-	6 567
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 289	4 685	-	-	-	-	11 974
	За 2024 г.	13 822	-	-	(6 533)	-	-	7 289
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	765	846	-	-	-	-	1 611
	За 2024 г.	6 154	1	-	(5 390)	-	-	765
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	27 074	22 273	-	(19 843)	-	Х
	За 2024 г.	82 784	20 796	-	(76 507)	-	Х

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12 127	12 211	12 558
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 527	11 904	12 461
Расчеты с покупателями и заказчиками	600	307	97