

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

ООО «ФУДЛОГИСТИК»

за 2025 финансовый год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФУДЛОГИСТИК» (далее – «Общество», ООО «ФУДЛОГИСТИК») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано иное). Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами (РСБУ). Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2025 год и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ФУДЛОГИСТИК»

Сокращенное наименование:

ООО «ФУДЛОГИСТИК»

Место нахождения Общества и почтовый адрес:

620149, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ЕКАТЕРИНБУРГ, УЛ. СЕРАФИМЫ ДЕРЯБИНОЙ, Д. 24, ОФИС 723

Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учёте:

Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

Сведения о государственной регистрации:

В Едином государственном реестре юридических лиц

Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности:

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является организация эффективной работы и получение прибыли.

Основной вид деятельности: 52.10 Деятельность по складированию и хранению

Среднесписочная численность работников:

2025 год – 145 человек, 2024 год – 105 человек

Наличие обособленных подразделений Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств, имеет обособленные подразделения.

Структура управления:

В соответствии с Уставом органами управления являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Единоличный исполнительный орган:

Директор Тойминцев Игорь Александрович в течение 2018-2025г.г.

Сведения об аудиторе Общества:

Наименование: ООО «ИНДИГО консалт» Место нахождения: 199155, г. Сат-Петербург, Уральская ул., дом 17, корпус 3, лит Е, пом.15-Н, 32-Н, офис 14/1. ОГРН 1089847164989.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Основные положения по подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с РСБУ: с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с РСБУ.

Годовая бухгалтерская отчетность формируется нарастающим итогом с начала отчетного периода и составляется за отчетный год. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря календарного года включительно.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется и предоставляется в сроки и в порядке, которые определены действующим законодательством и нормативными актами регулирования ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности Российской Федерации.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложения к ним применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Показатели, касающиеся отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приводящиеся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и иных табличных формах общей суммой, раскрываются в пояснениях в случае их существенности.

Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам (после ее утверждения), приводятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

2.2 Основные аспекты Учетной политики 2025 года

Положения УП	Содержание положений
Организация учетной работы	Ведение бухгалтерского учета (БУ) и хранение документов бухгалтерского учета и отчетности организуются директором. Единоличную ответственность за достоверность представления финансового положения Общества на отчетную дату, финансового результата его деятельности и движения денежных средств за отчетный период несет директор.
Организация бухгалтерского учета	В Обществе назначен главный бухгалтер
Отчетный период	Отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) Общества является календарный год - с 01 января по 31 декабря включительно.
Объекты БУ	Объектами БУ Общества являются факты хозяйственной жизни Общества, его активы, обязательства, источники финансирования его деятельности, доходы, расходы и иные объекты в соответствии с РСБУ

Положения УП	Содержание положений
Денежное измерение объектов БУ	Денежное измерение объектов БУ производится Обществом в рублях и копейках.
Оценка активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	Стоимость объектов бухгалтерского учета, выраженная в иностранной валюте, подлежит пересчету в валюту РФ.
Технические аспекты	Учетная информация в БУ обрабатывается с помощью программных средств серии «1С» и иных средств автоматизации, включая Microsoft Office Excel и средства обеспечения электронного документооборота.
Рабочий план счетов	Рабочий План счетов Общества принят- предусмотренный типовыми решениями программных средств автоматизации серии «1С».
Формы первичных учетных документов	Для оформления фактов хозяйственной жизни Общество использует - унифицированные формы первичных учетных документов, утвержденные нормативными документами Госкомстата России (Росстата), ЦБ РФ и др. министерств и ведомств, с введением дополнительных реквизитов; - формы документов, разработанные самостоятельно с учетом требований п.2 ст.9 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Первичные учетные документы, подписываемые двумя (и более) сторонами (организациями или одной из сторон является ИП), считаются принятыми, утвержденными и согласованными после подписания их сторонами. При этом утверждается и применение формы первичного документа- по форме, предложенной одной из сторон (например, поставщика, исполнителя, подрядчика).
Формы регистров БУ	Общество применяет регистры бухгалтерского учета (оборотно-сальдовые ведомости, карточки счетов и пр.), формируемые с помощью программных средств серии «1С».
Формы бухгалтерской отчетности	Общество в качестве форм бухгалтерской отчетности (БО) применяет общепринятые формы БО (на основе рекомендованных Минфином России, с добавлением в необходимых случаях дополнительных показателей), пояснение в текстовой части составляются индивидуально за каждый отчетный период, с учетом обязательных требований к раскрытию информации согласно РСБУ и фактически имеющих место фактов, операций, объектов бухгалтерского учета и задействованных групп счетов БУ.
Раскрытие информации в БО	В бухгалтерской отчетности обязательные раскрытия приводятся, с учетом количественной и качественной существенности и требований к рациональности в ведении БУ и составлении БО.

Положения УП	Содержание положений
	В бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются Обществом как - краткосрочные (сроком обращения (погашения) в пределах двенадцати месяцев с даты отчетности), - долгосрочные (сроком обращения (погашения) более двенадцати месяцев с даты отчетности). Содержание пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах определяется самостоятельно (с учетом фактически имевших место операций и имеющихся объектов учета и отчетности, с применением табличных форм- Приложения 3 к Приказу МФ РФ от 02.07.2010 № 66н- Часть 1 и текстовой части- часть 2).
Правила документооборота	Правила документооборота установлены в соответствии с требованиями законодательства, включая График документооборота (Приложение 5 к приказу ГД об Учетной политике).
Существенность показателя с целью раскрытия его в БО	Показатель является существенным, если без знания о нем невозможна оцна финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности заинтересованными пользователями. Показатель признается существенным, если его значение составляет не менее 10 процентов от агрегированного показателя БО.
Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете	Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе БО, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (показателя) БО. Ошибка признается существенной, если ее стоимостное выражение составляет не менее 10 процентов от соответствующей агрегированной статьи (показателя) БО.
Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (утв. приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49) Сроки проведения инвентаризации корректных видов активов и обязательств устанавливаются отдельным приказом генерального директора. Инвентаризация основных средств проводится не реже, чем один раз в три года.
Перечень лиц, имеющих право подписи ПУД	Перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов (ПУД), финансовых и кредитных

Положения УП	Содержание положений
	обязательств, определяется с учетом кадровых изменений приказами директора и доверенностями.
Операции с наличными денежными средствами	При проведении операций с наличными денежными средствами Общество руководствуется нормативными документами Баа России (ЦБ РФ), регламентирующими порядок ведения кассовых операций с банкнотами и монетой Базой России на территории Российской Федерации.
Принятие к учету, списание и определение срока полезного использования основных средств (ОС)	Постоянно действующие комиссии по принятию к учету, списанию и определению срока полезного использования объектов ОС утверждаются отдельным приказом директора.
Порядок проведения внутреннего контроля	Внутренний контроль осуществляется путем проведения комплексных и тематических проверок, сверок, инвентаризаций, прочих проверок, а также при проведении анализа договорных отношений Общества.
Обособленные подразделения, выделенные на отдельный баланс	Обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.
Раскрытие информации по сегментам	Общество в силу однородности деятельности (оптовая торговля) не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам. Общество имеет один отчетный сегмент.

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	
Лимит стоимости ОС (лимит стоимости объектов учета, которые списываются на затраты единовременно)	Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, Обществом установлен в размере 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание активов, стоимостью ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.
Амортизация ОС	Общество применяет линейный метод начисления амортизации, в случае если такие объекты будут приняты в состав основных средств, за исключением: - инвестиционной недвижимости, подлежащей учету по переоцененной стоимости; - ОС с неизменными потребительскими свойствами. К ним относят, например, земельные участки. В случае простоя или временного прекращения использования основных средств начисление амортизации не приостанавливается. Сумма амортизации объекта основных средств определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
	* Инвестиционная недвижимость - недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости.
Срок полезного использования ОС, ликвидационная стоимость	Для каждого объекта основных средств Общество определяет срок полезного использования (далее – СПИ) и ликвидационную стоимость. Срок полезного использования объекта ОС, включая объекты ОС, ранее использованные у другой организации (безвозмездно переданные, бывшие в употреблении), определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией по принятию к учету, списанию и определению срока полезного использования объектов группы ОС, созданной по приказу генерального директора. Ликвидационная стоимость – это величина, которую организация получила бы в случае выбытия объекта основных средств после вычета предполагаемых затрат на выбытие. В случаях, когда не ожидаются поступления от выбытия ОС в конце срока полезного использования, данные поступления являются несущественными или ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена, ликвидационная стоимость считается равной нулю. СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации подлежат ежегодной проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По результатам такой проверки Общество может принять решение об их изменении.
Сроки начала и окончания начисления амортизации по объектам ОС	Начисление амортизации объекта основных средств: а) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; б) прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Классификация ОС	При классификации ОС Общество руководствуется Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008). Однородные ОС в учете объединяются в соответствии с классификатором, предусмотренным программным продуктом серии «1С», в следующие группы: - земельные участки, - здания и сооружения, - машины и оборудование, - транспортные средства, - офисное оборудование, - прочие основные средства,

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
	- права пользования активами
Активы с признаками ОС, но имеющие стоимость ниже установленного лимита	Затраты на приобретение, создание активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в пункте 4 ФСБУ 6/2020 и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов эксплуатации их аналитический учет ведется за балансом до момента фактического выбытия (списания).
Порядок учета затрат на достройку, дооборудование, модернизацию и реконструкцию ОС	Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.
Переоценка ОС	Не производится. Переоценка инвестиционной недвижимости проводится на каждую отчетную дату.
АРЕНДА	
Условия для классификации объекта бухгалтерского учета в качестве объекта учета аренды	Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и применяется сторонами договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление арендодателем, лизингодателем, правообладателем, иным лицом (далее - арендодатель) за плату арендатору, лизингополучателю, пользователю, иному лицу (далее - арендатор) имущества во временное пользование (далее - договор аренды). Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий: 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды); 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
	Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора аренды и пересматривается при изменении соответствующего договора аренды. В состав арендных платежей включаются все платежи, предусмотренные договором аренды, за исключением подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Срок аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. В срок аренды включаются периоды, не предусматривающие арендные платежи. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.
Учет у Арендатора	Полученный предмет аренды, признается в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости с одновременным признанием обязательства по аренде. Фактическая стоимость ППА включает: - первоначальная оценка обязательства по аренде; - лизинговые платежи, осуществленные на дату предоставления предмета лизинга или до этой даты (например, авансы выплаченные); - затраты в связи с получением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования (например, на доставку, страхование, монтаж); - сумму оценочных обязательств, подлежащих исполнению арендатором (в частности, по его демонтажу и перемещению, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до состояния, предусмотренного договором аренды). Первоначальная оценка обязательств по аренде оценивается путем дисконтирования будущих арендных платежей (приведенная стоимость) на дату такой оценки с использованием ставки дисконтирования, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае, если ставка дисконтирования не может быть определена описанным выше способом, используется ставка, по которой арендатор привлекает заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. ППА амортизируется линейным методом в течение неистекшего срока аренды или предполагаемого срока полезного использования актива, в зависимости от того, что короче. В тех случаях, когда предполагается получить право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, амортизация начисляется в течение предполагаемого срока его полезного использования. Предполагаемый срок полезного использования ППА определяется на тех же основаниях, что и основные средства.

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
	ППА подлежит обесценению или корректируются на любую переоценку обязательств по аренде. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях: - изменения условий договора аренды; - изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; - изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде. Объекты, полученные в аренду, по которым не предусмотрены ни переход права собственности, ни возможность выкупа по цене значительно ниже справедливой стоимости и не предполагается передавать ОС в субаренду, не признаются в качестве ППА и учитываются на забалансовом счете в любом из следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев; - стоимость аналогичного нового объекта не превышает 500 000 руб. Арендные платежи по таким договорам признаются в составе расходов периода равномерно в течение срока аренды (линейный метод). Арендованные (полученных в аренду) ОС учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду. Аналитический учет ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств (по инвентарным номерам арендодателя). Аренда офисных помещений в бизнес-центре, не рассматривается как право Общества пользования активами при условиях, когда условия использования определяются арендодателем, а предоставление помещений осуществляется в рамках комплекса услуг бизнес-центра (охрана, коммунальные услуги, связь, организация приемки корреспонденции, бытовые помещения и т.п.)
ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	
Единица учета финансовых вложений	Единицей учета финансовых вложений является - однородная совокупность финансовых вложений (паи, акции, векселя); - каждое вложение (депозит, заем).

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
Первоначальная оценка финансовых вложений	Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Несущественные затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.
Учет депозитов	Общество отражает депозитные вклады на счете 55 «Депозитные счета» и квалифицирует депозитные вклады, как финансовые вложения.
Определение расчетной цены по финансовым вложениям с признаками обесценения	Общество один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.
ЗАПАСЫ	
Единица учета запасов	Единицей учета запасов (материалов, товаров и др.) является номенклатурный объект (имеет номенклатурный номер в программе серии «1С»).
Оценка поступающих запасов	Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости приобретения.
Фактическая себестоимость запасов	В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение. По товарам, следующим железнодорожным транспортом, транспортно-заготовительные расходы включаются в затраты на счете 44 «Расходы на продажу» и признаются в периоде, в котором они понесены, с учетом особенностей ведения деятельности Обществом и условиями договоров.
Способ отражения в учете поступления запасов	Учет поступивших материалов ведется на счете 10 «Материалы», товаров на счете 41 «Товары».
Метод оценки за при списании (отпуске для использования и прочем выбытие)	По средней скользящей с применением алгоритма, заложенного в типовых программных средствах серии «1С»
Снижение стоимости материальных ценностей	Общество отслеживает наличие признаков снижения стоимости запасов на регулярной основе, при подготовке бухгалтерской отчетности в рамках комплекса мероприятий по инвентаризации-обязательно. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (РССМЦ) создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.
ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	
ДОХОДЫ	
Классификация доходов	К доходам относятся:

Элементы УП	Избранные способы ведения бухгалтерского учета
	- доходы от обычных видов деятельности; - прочие доходы.
Доходы от обычных видов деятельности	К доходам от обычных видов деятельности относятся: - выручка от продажи товаров (выполнения работ, оказания услуг);
Прочие доходы	Все доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, соответствующие определениям раздела III ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, квалифицируются, как прочие доходы.
РАСХОДЫ	
Классификация расходов	Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на - расходы по обычным видам деятельности; - прочие расходы.
Расходы по обычным видам деятельности	К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, осуществление которых связано с продажей товаров, а также с выполнением работ, оказанием услуг. Если расходы в равной степени могут быть отнесены к расходам по обычным видам деятельности или прочим расходам, то Общество, руководствуясь профессиональным мнением и фактическим характером расходов, идентифицирует вид расхода.
Прочие расходы	Все расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, непосредственно связанные с получением соответствующих доходов, квалифицированных, как прочие, соответствующие определениям раздела III ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, квалифицируются, как прочие расходы.
Текущий налог на прибыль	Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в расчёте налогооблагаемой базы и налоговой декларации, при ведении налогового учета и определении налоговой базы применяются план счетов и средства автоматизации программы «1С».

2.3 Изменения в Учетной политике: новые вступающие в силу ФСБУ

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2023 год, Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы, учитываемые на балансе, у Общества отсутствуют по состоянию на 31 декабря 2025 года.

3.2 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Части 1 (в табличной форме).

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В составе финансовых вложений отражены депозитные вклады (если это не составляет тайну, можно указать в (наименование базы) базе, условия, %)

3.4 Налог на добавленную стоимость к вычету

Суммы НДС, подлежащего вычету, отражены на балансе- по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» 16640,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 года, и 1210,0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 года.

3.5 Запасы

Информация о наличии и движении запасов по их видам в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 4.1. Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Резервы по сомнительным долгам дебиторов и списанная в убыток дебиторская задолженность, как не реальная к взысканию, отсутствует. Долгосрочная дебиторская задолженность у Общества отсутствует в связи с фактическим порядком осуществления деятельности и условиями договоров.

3.7 Денежные средства и эквиваленты

Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена ниже:

Показатель	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах (счета в рублях)	10022,0	3287,0
Денежные средства на карточных счетах в базах	-	-
Итого:	10022,00	3287,0

Депозиты отражены в составе финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса

Показатель	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.
Депозитные вклады	-	240255,0

3.8 Прочие оборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 – 0 руб. и на 31.12.2024 – 462 тыс. руб.

3.9 Капитал и резервы

Размер уставного капитала на 31.12.2025 и на 31.12.204 - 100 тыс. руб.

Информация об изменениях капитала Общества приведена в Отчете об изменении капитала за 2025 год.

3.10 Заемные средства

Общество привлекало заемные средства, задолженность по займам и кредитам по состоянию на 31 декабря 2024года составила 47743,0 тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19463,0 тыс. руб.

3.11 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

3.15 Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов приведена ниже:

Наименование показателя	Код строки ОФР	за Январь - Декабрь 2025г.	за Январь - Декабрь 2024г.
Проценты к получению в т.ч.:	2320	6976,0	9619,0

Наименование показателя	Код строки ОФР	за Январь - Декабрь 2025г.	за Январь - Декабрь 2024г.
Проценты по депозитным вкладам			
Проценты к уплате в т.ч.:	2330	-	-
Процентные расходы по арендным платежам			
Прочие доходы в т.ч.:	2340	88602,0	36814,0
Прибыль прошлых лет			
Прочие внереализованные доходы			
Прочие расходы в т.ч.:	2350	(114185,0)	(91460,0)
Расходы на услуги баа			

3.16 Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах.

3.17 Связанные стороны

Перечень связанных сторон и характер отношений с ними в течение 2025 года.

Лица и организации, связанные с ООО «ФУДЛОГИСТИК» (уровень первый)	Лица и организации, связанные с ООО «ФУДЛОГИСТИК»	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3
1. Тойминцев Игорь Александрович (директор) 2. Терещенко Вадим Игоревич (участник с долей 92%) 3. Тойминцев Игорь Александрович (участник с долей 8%)		

К основному (ключевому) управленческому персоналу относятся генеральный директор, главный бухгалтер, специалист по логистике.

В течение 2025 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному (ключевому) управленческому персоналу:

Показатель	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии по итогам работы, отпуск, т.п.) включая НДФЛ, в том числе:	-
Долгосрочные вознаграждения	-
Страховые взносы с сумм вознаграждения	-

Операции и расчеты со связанными сторонами Общество не осуществляло в 2025 году, кроме вознаграждений в форме оплаты труда и дивидендов, информация о которых раскрыта.

3.21 Сведения об экологической деятельности

Общество устанавливает своей экологической целью соблюдение законодательства РФ в этой сфере, минимизацию образования отходов и загрязняющих веществ, потребления природных ресурсов разумными и доступными средствами.

Общество не является организацией, осуществляющей виды деятельности, требующие лицензии в области экологической деятельности и (или) обязанной уплачивать в бюджет плату за негативное воздействие на окружающую среду

3.22 Условные обязательства и условные активы

Бухгалтерская отчетность не содержит начисленных резервов и условных обязательств по итогам 2025 года ввиду отсутствия оснований. Судебные процессы и иные основания для начисления условных обязательства отсутствуют.

3.24 Государственная помощь

Бюджетные кредиты и субвенции в 2025 году Обществу не предоставлялись. Средства от ФСС в рамках расчетов с персоналом не предоставлялись, в том числе путем зачета в расчетах по социальным взносам в бюджет.

3.25 Информация по сегментам

Общество не имеет отчетных сегментов, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. У Общества только один отчетный сегмент в виду однородности деятельности.

3.26 События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия в бухгалтерской отчетности, отсутствуют, за исключением следующего.

Тойминцев Игорь Александрович является директором Общества с 19 февраля 2018 года.

В связи с назначением нового директора перечень связанных сторон расширился, информация представлена ниже.

Лица и организации, непосредственно связанные с ООО "ФУДЛОГИСТИК"	Лица и организации, опосредованно связанные с ООО "ФУДЛОГИСТИК "	
	через лиц, указанных в столбце 1	через лиц, указанных в столбце 2
1	2	3

3.27 Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия. В 2025 году органами управления Общества не принималось решение о прекращении части деятельности или в целом деятельности Общества.

Директор _____.
(подпись)

«31» марта 2026 г.