

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью "Белый медведь"
за 01.01.2025 по 31.12.2025 год.**

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Белый медведь"

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО " Белый медведь "

Юридический адрес Общества – 193231, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невский округ, пр-кт Большеви́ков, д. 3, к. 1, литера А, 162

Местонахождение и почтовый адрес Общества 193231, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Невский округ, пр-кт Большеви́ков, д. 3, к. 1, литера А, 162

Дата создания Общества –27.01.2023.

Учредителем Общества является физическое лицо.

Основным видом деятельности Общества является:

90.01 Деятельность в области исполнительских искусств

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не имелось.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году существенные изменения в учетную политику Общества не вносились. Существенные корректировки, связанные с изменением учетной политики, в отчетном году не проводились.

Изменения учетной политики на год следующий за отчетным не утверждались.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

3. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики.

3.1. доходы и расходы

Доходы от основных видов деятельности, признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи». Метод признания доходов – начисление.

Учет расходов на продажу, коммерческих расходов, хозяйственных, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с управлением организацией, коммерческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90.08 «Управленческие расходы».

3.2. Основных средства есть, остаточная стоимость по балансу 458 тыс. руб.

3.3.материально-производственные запасы

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по всем группам (видам) МПЗ. Материально-производственные запасы, переданные в залог отсутствуют. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

3.4 Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами не создается.

3.5 Резерв на оплату отпусков создан, исходя из суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов с таких расходов за месяц.

4. Дочерние и зависимые общества.

Дочерних и зависимых обществ ООО «Белый медведь» не имеет.

5. Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода

П состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года резерв на оплату не создавался.

6. Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.– 10839тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками–6299 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 4500тыс. руб.
- сальдо на ЕНС -24 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 15 тыс. руб

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.– 7809 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками–5767тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками - 1997 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам –45 тыс. руб.;

7. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта (деятельности), прочих доходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Выручка от продаж	44925

Порядок признания выручки – метод начисления.

8. Информация о составе затрат на производство, прочих расходах.

№ п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2025 г.- 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
1	Материальные затраты	9929
2	Себестоимость продаж услуг	21338
3	Общехозяйственные расходы	5377
4	Затраты на оплату труда	866
5	Отчисления на социальные нужды	253
6	Амортизация	92

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

10. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации.

Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2025. по 31.01.2025 г. отсутствуют.

11. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. отсутствуют.

12. Информация по займам и кредитам, финансовым вложениям.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданы займы на сумму 1715 тыс. рублей

13. Сведения об аффилированных лицах, связанных сторонах.

Аффилированными лицами (связанными сторонами) являются:
- учредитель Белов Михаил Алексеевич

14. Сведения о государственной помощи.

Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2025г. по 31.12.2025 г. Общество не получало.

15. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

ООО " Белый медведь", полученный от основных видов деятельности за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г. составил 6281тыс. руб. Финансовый результат (чистая прибыль) по итогам отчетного периода равна 6281тыс. руб

Генеральный директор
ООО «Белый медведь»

.

« 13» февраля _2026 г.