Общество с ограниченной ответственностью "Б2Б"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Б2Б" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "Б2Б"

1.2. Сокращенное наименование – ООО "Б2Б"

1.3. Юридический адрес- 299053, Город Севастополь, вн.тер. г. Гагаринский Муниципальный Округ, ул Вакуленчука, дом 31В, помещение I-17,18, кабинет Х-1

1.4. Фактический адрес - 299053, Город Севастополь, вн.тер. г. Гагаринский Муниципальный Округ, ул Вакуленчука, дом 31В, помещение I-17,18, кабинет Х-1

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)- 9200012828

1.6. Дата государственной регистрации-21.09.2022 г.

1.7. Численность сотрудников: 8 человек

1.8. Телефон: 8-910-320-37-09

1.9. Адрес электронной почты -9163624180@mail.ru

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 (один)
Отдел продаж	7 (семь)

1.6. Уставный капитал составляет- 10000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Гладий Сергей Ярославович с долей 100 процентов;
  Уставный капитал внесен полностью.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.49.49 «Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки»

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Гладий Сергей Ярославович (Приказ №1 от 21.09.2022 г.)
Главный бухгалтер Общества: Гладий Сергей Ярославович (Приказ №2 от 22.09.2022 г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
  - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
  - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Остаточная стоимость Основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса –составляет 1356 тыс. руб.

В составе основных средств: Мотоцикл KTM 1290 SUPER ADVENTURE S и Станок печатный флексографический с комплектующими.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы по строке 1130 «Нематериальные активы» баланса -отсутствуют.

5. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Запасы

Запасы по строке 1210 «Запасы» баланса составили -4250 тысяч рублей. Запасы составляют товары на складе.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1240 баланса -составляет 26 443 тысяч рублей. В том числе задолженность покупателей и заказчиков 21 220 тыс. руб., Расчеты с покупателями и заказчиками - 5 150 тыс. руб.

8. Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства на расчетном счету по строке 1250 баланса - составляют 257 тысяч рублей.

9. Кредиторская задолженность

Строка баланса 1520 «Кредиторская задолженность» составляет 2203 тыс. руб. и складывается из

- задолженность в пользу поставщиков и подрядчиков- 561 тыс. рублей
- задолженность покупателей и заказчиков – 1190 тыс. рублей
- расчеты по налогам сборам (налог на прибыль за 2025г)- 392 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию - 60 тыс. рублей

10. Заемные средства

Заемные средства по строке баланса 1410 «Заемные средства» - отсутствуют.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 39 074 тыс. рублей., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Не распределенная прибыль за 2025 год составила 154 тыс. рублей. Налог по Упрощенной системе налогообложения (Доходы 6 %) за 2025 г. составил -1081 тыс. рублей.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 16 февраля 2026 года.

Генеральный директор _____ /Гладий С. Я../

М.П.