

Общество с ограниченной ответственностью "Белый Сервис"

ИНН: 3525430376, КПП: 352501001, ОГРН: 1183525031403

адрес: 160022, Вологодская обл, г Вологда, ул Сергея Преминина, д. 106, кв. 324

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46.1; 46.46.2.; 33.13.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
- Ремонт электронного и оптического оборудования

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|---------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | Проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | 2025г. | | | | () | | | | | () |
| | 2024 г. | | | | () | | | | | () |
| в том числе: | 2025 г. | | | | () | | | | | () |
| | 2024 г. | | | | () | | | | | () |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 2025 г. | 15100 | | 7800 | (15100) | | | | 7800 | () |
| | 2024 г. | 11000 | | 15100 | (11000) | | | | 15100 | () |
| в том числе: депозиты | 2025 г. | 15100 | | 1100 | (15100) | | | | 1100 | () |
| | 2024 г. | 11000 | | 15100 | (11000) | | | | 15100 | () |
| Займ выданный | 2025 г. | | | 6700 | | | | | 6700 | |
| | 2024 г. | | | | | | | | | |
| | 2025 г. | | | | | | | | | |
| | 2024 г. | | | | | | | | | |
| Итого | 2025 г. | 15100 | | 7800 | (15100) | | | | 7800 | () |
| | 2024 г. | 11000 | | 15100 | (11000) | | | | 15100 | () |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода | | |
|---|---------|----------------------|-------------------------------|---|-------------------------|----------|------------|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в рез-те фактов хоз. жизни (по усл. договора) | проценты, штрафы и иные | погашено | на расходы | восстановленные резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 2025г. | | () | | | () | () | | | | () |
| | 2024 г. | | () | | | () | () | | | | () |
| в том числе: беспроцентные займы | 2025 г. | | () | | | () | () | | | | () |
| | 2024 г. | | () | | | () | () | | | | () |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 2025 г. | 2445 | () | 4035 | | (2445) | () | | | 4035 | () |
| | 2024 г. | 4553 | () | 2445 | | (4553) | () | | | 2445 | () |
| в том числе: авансы поставщикам и подрядчикам | 2025 г. | 514 | () | 1438 | | (514) | () | | | 1438 | () |
| | 2024 г. | 3318 | () | 514 | | (3318) | () | | | 514 | () |
| покупателей и заказчиков | 2025 г. | 1660 | () | 2239 | | (1660) | () | | | 2239 | () |
| | 2024 г. | 945 | () | 1660 | | (945) | () | | | 1660 | () |
| Обеспечения выданные | 2025 г. | 53 | () | 43 | | (53) | () | | | 43 | () |
| | 2024 г. | 155 | () | 53 | | (155) | () | | | 53 | () |
| Прочие | 2025 г. | 218 | () | 315 | | (218) | () | | | 315 | () |
| | 2024 г. | 135 | () | 218 | | (135) | () | | | 218 | () |
| Итого | 2025 г. | 2445 | () | 4035 | | (2445) | () | | | 4035 | () |
| | 2024 г. | 4553 | () | 2445 | | (4553) | () | | | 2445 | () |

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|---|---------|----------------|---|-------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в рез-те фактов хоз. жизни (по усл. договора) | проценты, штрафы и иные | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 2025г. | | | | () | () | | |
| | 2024 г. | | | | () | () | | |
| в том числе: беспроцентные займы | 2025 г. | | | | () | () | | |
| | 2024 г. | | | | () | () | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 2025 г. | 3588 | 1935 | | (1588) | () | | 3935 |
| | 2024 г. | 763 | 3588 | | (763) | () | | 3588 |
| в том числе: долг поставщикам и подрядчикам | 2025 г. | 2994 | 928 | | (994) | () | | 2928 |
| | 2024 г. | 143 | 2994 | | (143) | () | | 2994 |
| Авансы покупателей и заказчиков | 2025 г. | | | | () | () | | |
| | 2024 г. | | | | () | () | | |
| Задолженность по налогам | 2025 г. | 255 | 591 | | (255) | () | | 591 |
| | 2024 г. | 263 | 255 | | (263) | () | | 255 |
| Задолженность по заработной плате | 2025 г. | 311 | 406 | | (311) | () | | 406 |
| | 2024 г. | 325 | 311 | | (325) | () | | 311 |
| Прочие расчеты | 2025 г. | 28 | 10 | | (28) | () | | 10 |
| | 2024 г. | 32 | 28 | | (32) | () | | 28 |
| Итого | 2025 г. | 3588 | 1935 | | (1588) | () | | 3935 |
| | 2024 г. | 763 | 3588 | | (763) | () | | 3588 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 2024г. | 2025г. |
|--|--------------|--------------|
| Материальные затраты | 25757 | 14575 |
| Затраты на оплату труда | 8274 | 9115 |
| Отчисления на социальные нужды | 2492 | 2015 |
| Амортизация | 151 | 47 |
| Прочие затраты | 1969 | 2137 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 38643 | 27889 |

12. Иная информация

(информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета
ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность")

12.11. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

| N п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|---------------|-------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Юманова Ольга Владимировна | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |
| Итого: | | 10 000 | 100 | 10 000 | 100 |

12.12. Информация о связанных сторонах

За 2025г. учредителю и директору в одном лице начислена заработная плата – 137710 руб, отчисления с заработной платы в ЕСФ -41313
Начислено и выплачено дивидендов- 9 355 447 руб.

Директор

О.В. Юманова

