

## ООО «БИРСС-Д»

### ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 г.

#### 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БИРСС-Д"

ИНН/КПП 9709001339/770901001

Адрес в Российской Федерации: 109544, г. Москва, ул. Рабочая, д.93, стр.2, пом. II, ком.27, к.117

Организация имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 117403, г. Москва, ул. Мелитопольская, д.11, корп.2, стр.20

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Калинин Александр Владимирович

Среднесписочная численность работников за отчетный период - 23,4 человека.

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. руб.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ФСБУ 4/2023, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. N 94н, ФСБУ 4/2023, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N157н, а также учетной политикой на 2025 год.

Основные виды деятельности организации: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

#### 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации по основному виду деятельности в 2025 году составила 1 265 409,0 тыс.руб (без НДС).

### **3. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

- себестоимость продаж - 967 479 (тыс.руб) без НДС.

- коммерческие расходы – 211 680 (тыс.руб) без НДС.

Расходы, связанные с реализацией по основному виду деятельности в 2025 году составили 1 179 159 (тыс.руб) без НДС.

### **4. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 1 152 (тыс.руб), в т.ч. списание кредиторской задолженности 1 103,6тыс. руб.

### **5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 7 358 (тыс.руб) без НДС, в т.ч. услуги банка 267 (тыс.руб) без НДС.

Благотворительность и материальная помощь 2 098тыс. руб.

Формирование резерва сомнительных долгов 1 939тыс. руб.

### **6.Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации в 2025 году составила 22 406 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по данным бухгалтерского учета составила 69 681 тыс. руб.

### **7.Сведения об учетной политике предприятия**

Положения об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость основных средств (ОС) Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

К учету в качестве ОС принимаются активы, стоимостью более 40,00тыс. руб. и сроком полезного использования более 12мес.

Общество не создает резерв на ремонт ОС.

Ликвидационная стоимость предполагается равной 0,00руб.

- способ начисления амортизации - линейный, сроки полезного использования устанавливаются, согласно Классификатора.

Учет нематериальных активах ведется по ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

- принятые на баланс обществом НМА амортизируются линейным способом, сроки их полезного использования устанавливаются, согласно, сроков действия активов.

Учет материально-производственных запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ».

- оценка МПЗ производится по фактической стоимости приобретения, списание производится по средней цене.

Расходы учитываются по ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Коммерческие расходы учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании расчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.07.

## **8.Информация о покупателях и поставщиках**

Основными покупателями организации в 2025 г. являлись (суммы с НДС):

- ООО «САБУР» - 402 378 тыс.руб.

- АО «ТСК» - 57 383тыс. руб.

- ООО «СоМакс» - 27 897 тыс.руб.

- ООО «РУПАЛ-СТРОИТЕЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ» - 29 366 тыс.руб.

- ООО «МАКСИ-ГРУПП» - 120 220 тыс.руб.

- ООО «АСПР» - 37 641,0тыс. руб.

Основными поставщиками в 2025г. являлись (суммы с НДС):

- АО «Опытный завод сухих смесей» - 1 171 415 тыс.руб.
- ООО «ГУДТРАК» - 67 538 тыс.руб.
- ООО «ТРАНСРЕСУРС» - 11 138,2 тыс. руб.
- ООО «ГИДРОКСИ ГРУПП» - 9 911,7тыс. руб.

## **9. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности или раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» отсутствуют.

## **10. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства**

Раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010г № 167н

### **11.1. Описание условных обязательств.**

По состоянию на 31.12.2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО "БИРСС-Д" не имели место условные обязательства.

### **11.2. Описание условных активов.**

По состоянию на 31.12.2025 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО "БИРСС-Д" не имели место условные активы.

### **11.3. Описание оценочных обязательств.**

Резервы по отпускам по состоянию на 31.12.2025 г. составили – 0 тыс. руб.

## **11. Информация по прекращению деятельности**

ООО «БИРСС-Д» не планирует прекращать свою деятельность или отказываться от продолжения деятельности.

## **12.Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности Общества.**

Кредиторская и дебиторская задолженность реальная, подтверждена актами сверок с покупателями и поставщиками.

Бенефициарным владельцем ООО «БИРСС-Д» является Генеральный директор Калинин Александр Владимирович.

### 13. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной к ООО «БИРСС-Д» является ООО «БИРС-С» (ИНН 7736319222) по доле участия 40% в Уставном капитале.

В 2025г. с контрагентом ООО «БИРС-С» производились следующие операции:

| Вид операции         | Остаток взаиморасчетов на начало периода, тыс. руб. | Сумма поставок товаров с НДС, тыс. руб. | Поступление денежных средств, тыс. руб. | Перечисление денежных средств, тыс. руб. | Остаток на конец периода, тыс. руб. |
|----------------------|---|---|---|--|-------------------------------------|
| Продажа товара       | 0,00  | 31 697,5                                | 31 644,1                                | 0,00                                     | 53,4                                |
| Займ выданный        | 0,00  |   | 7 600,00                                | 7 600,00                                 | 0,00                                |
| Получение дивидендов |   |   | 7 723,00                                |  |                                     |

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Калинин А.В.

Орехова В.В.