

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025
Общество с ограниченной ответственностью «БЛИСКО» (ООО «БЛИСКО»)

1. Общая информация об организации

ООО «БЛИСКО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ИНН 5908032912, КПП 590801001, ОГРН 1065908018846

Адрес: 614068, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Профессора Дедюкина, дом 23

Спецрежим: применяется упрощённая система налогообложения (объект «Доходы минус расходы»)

Статус: является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)

Среднесписочная численность: за 2025 год — 12 человек

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

11.07 Производство безалкогольных напитков; производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды;

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Учетная политика ООО «БЛИСКО» утверждена приказом от 02.06.2025г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные средства и НМА

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01 (производственное оборудование)	1 427 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02 (амортизация производственного оборудования)	-191 616,86
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.04.2 (Формирование стоимости предметов аренды по договору лизинга)	15 483 854,28
Итого по строке:	16 719 237,42

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы" (Программное обеспечение для управления производством)	152 902,53
Итого по строке:	152 902,53

5. Аренда

По договору аренды нежилого помещения бн от 01.03.2025№ 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое производственное помещение, расположенное по адресу: г. Пермь, ул. Профессора Дедюкина, 23. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает сырье, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10 (Сырье и материалы)	4 674 552,46
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43 (Готовая продукция)	753 925,97
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41 (Товары на складах)	58 200,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44 (Нераспределенные расходы на продажу)	8 785,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45 (Товары, переданные на комиссию)	4 351,01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20 (Незавершенное производство)	681 676,29
Итого по строке:	6 181 491,17

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	6 722 320,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 563 304,21
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	73 036,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	53,92
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	997,65
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	5 300,38
Итого по строке:	8 365 013,15

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится

8. Обязательства

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 66 (Краткосрочные заемные денежные средства)	5 476 164,38
Итого по строке:	5 476 164,38

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	2 928 000,99
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	6 433,07
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-420,85
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	90 757,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	802 331,44
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	334 930,35
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	9 470,59
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	598 019,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	281,49
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41	10 154,11
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" по заключенным договорам аренды	12 069 054,28
Итого по строке:	16 849 011,65

Просроченных обязательств по состоянию на 31.12.2025 не числится

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Морозов Андрей Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах:

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(36 499 907,20)
Коммерческие расходы	(5 987 784,32)
Управленческие расходы	(10 538 443,04)
Итого по обобщенной группе показателей:	(53 026 134,56)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(36 499 907,20)
Итого по группе показателей:	(36 499 907,20)

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(36 499 907,20)

Учет товаров для перепродажи (сч. 41)	(101 700,00)
Продажа готовой продукции (сч. 43)	(22 187 707,27)
Итого по показателю:	(36 499 907,20)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	(5 987 784,32)
Итого по показателю:	(5 987 784,32)

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(10 538 443,04)
Итого по показателю:	(10 538 443,04)

Прочие доходы - за 2025 г.	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	146 926,00
Прочие доходы	252 877,76
Итого по обобщенной группе показателей:	399 803,76

Прочие доходы (2340) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	6 782,16
Результаты инвентаризации	244 687,70
Иная операционная деятельность	0,00
Курсовые разницы	1 407,90
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	0,00
Итого по группе показателей:	252 877,76

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Операции с инструментами финансового рынка	0,00
Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	0,00
Расходы от снижения стоимости активов	0,00
Отчисления в оценочные резервы	0,00
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
Результаты инвентаризации	0,00
Иная операционная деятельность	(21 641,30)
Курсовые разницы	0,00
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(520 661,90)
Итого по группе показателей:	(542 303,20)

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Морозов Андрей Михайлович.
Главный бухгалтер — Лунев Юрий Викторович.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.