

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Бизнес инком» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Бизнес инком» зарегистрировано ИФНС № 7 по Тюменской области 21.12.2012г., ИНН 7206047206, КПП 720601001, юридический адрес: 626150, Тюменская обл., г. Тобольск, 10 мкр., дом 69, кв. 41

1. Уставный капитал организации: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Сосин Денис Эдуардович 100% доли в УК.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая прочими строительными материалами ОКВЭД 46.73.6
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общая информация. Основные положения учетной политики.

ООО «Бизнес инком» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается без учета срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая прочими строительными материалами» — 12 696 857 руб.;
- от реализации услуг — 5 807 733 руб.;
- прочие доходы — 170 000 руб. (реализация прочего имущества);
- доходы в виде процентов по вкладам — 1 616 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- себестоимость приобретенных товаров для перепродажи — 9 471 491 руб.;
- амортизация ОС — 284 748 руб.;

- услуги ОАО «РЖД» — 1 102 156 руб.;
- фонд оплаты труда — 505 129 руб.;
- услуги по ремонту и обслуживанию вагонов — 5 000 000 руб.;
- аренда земельного участка — 61 820 руб.;
- услуги автосервиса — 485 925 руб.;
- услуги автотранспорта — 155 901 руб.;
- списание материалов — 949 930 руб.;
- услуги банковского обслуживания — 78 571 руб.;
- налоги — 210 779 руб.;
- прочие расходы — 129 093 руб.

Выручка организации за отчетный период составила 18 676 206 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 43,14%. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 180 497 руб., что выше показателя предыдущего года за счет сокращения издержек на реализацию. Снижение показателя выручки обусловлено снижением спроса на товар (работы, услуги), в следствии отсутствия масштабных строительных проектов, повышение стоимости материалов (работ, услуг) необходимых для полноценного ведения деятельности организации. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Основные средства

Наименование	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость
Основные средства, в том числе:						
транспортные средства						

Запасы

Наименование	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резервы	Себестоимость
МПЗ всего, в том числе						
товары (щебень)						
материалы						

Дебиторская задолженность (покупатели, поставщики)

остаток на 31.12.2025г. :

| сумма

Покупатели:	ООО «Тоболпромресурс», Договор оказания услуг № 02-04/2023 от 03.04.2023
	ООО СК «Новострой», Договор оказания услуг по пропуску вагонов от 26.10.2021г.
	ООО Газстройсервис», Без договора
	ООО «Тобольский Кремль», Без договора
	ООО СК «АрдДорСтрой», Договор поставки № 10п от 01.09.2022г.
Поставщики:	
	ООО КС «Атолл», Договор № 29/10-25-2 от 29.10.2025г.
	ООО «Ликард», Договор № RU245040646 от 27.08.2019г.
	ОАО «РЖД», Договор № ТЦФТО-Э-13314/2013 от 17.04.2013г.
	ООО ГК «Нерудные материалы-Урал», Договор № НМУ-81/18 от 26.03.2018г.
	ООО «Строительный двор»
	ООО ТД «Траснерудэнерго»

Увеличение показателя дебиторской задолженности по сравнению с прошлым годом на 54,41%

Кредиторская задолженность (покупатели, поставщики)

остаток на 31.12.2025г. :	сумма
Покупатели:	
ООО «Гарант»	
ООО «Интэко»	
ИП Зольников И.В.	
ИП Товмасын В.Б., без Договора	
ООО «Гарант»	
Поставщики:	
ИП Воронин С.С., Договор оказания услуг № 1/у от 01.01.2022г.	

Снижение показателя кредиторской задолженности по сравнению с прошлым годом на 34,75%

Директор ООО «Бизнес инком»  Сосин Д.Э.

Главный бухгалтер ООО «Бизнес инком»  Бахарева Н.И.

