

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ТД «БИЛИТ»

Данные пояснения являются пояснениями к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТД «БИЛИТ» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и другими нормативно-правовыми актами о бухгалтерском учете.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Основные сведения об организации.

1.1 Организационно–правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Краткое наименование организации: ООО «ТД «БИЛИТ»

Юридический адрес: 390046, Рязанская область, г Рязань, ул. Маяковского, д. 1а, офис 111

Дата государственной регистрации: 05.02.2014 года.

ОГРН: 1146234000956

ИНН: 6234126426

КПП: 623401001

Уставный капитал организации: 10тыс. руб.

1.2 Численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 7 человек

- в 2025 году - 7 человек

1.3 Основной вид деятельности общества: 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

1.4 Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.5 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах, которая не подлежала лицензированию.

1.6 Ведение бухгалтерского учета осуществляется руководителем.

1.7 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества директор Перепелкин Александр Анатольевич. Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников Общества.

2. Организация бухгалтерского учета

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025г. утверждена приказом б/н от 30.12.2024 г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного

пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности". Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью, превышающей 100 000 руб., по которым не предполагается последующая продажа. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Основные средства в балансе показываются по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Оценка по дисконтированной стоимости предоставленных займов не осуществляется.

Выручка признается по мере реализации товаров (работ, услуг) и предъявления расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

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)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	238 170	(234 527)	-	1 372	-	-	5 015	-
	За 2024 г.	-	-	176 150	(176 503)	-	353	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	238 170	(234 527)	-	1 372	-	-	5 015	-
	За 2024 г.	-	-	176 150	(176 503)	-	353	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	55 656	-	100 527	(107 612)	-	-	X	X	48 571	-
	За 2024 г.	96 327	-	172 247	(212 917)	-	-	X	X	55 656	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	149	-	412	(435)	-	-	826	-	952	-
	За 2024 г.	2	-	531	(385)	-	-	-	-	149	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	55 508	-	100 115	(107 177)	-	-	(826)	-	47 620	-
	За 2024 г.	96 325	-	171 715	(212 532)	-	-	-	-	55 508	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	22 114	-	(9 156)	-	(1 574)	-	-	X	11 384	-
	За 2024 г.	11 287	-	13 283	-	(2 456)	-	-	X	22 114	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	358	-	-	(358)	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	358	-	-	(358)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 301	3 215	-	(9 676)	-	-	56 840
	За 2024 г.	88 910	35 081	-	(60 690)	-	-	63 301
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 109	902	-	(5 521)	-	-	53 489
	За 2024 г.	26 419	31 786	-	(95)	-	-	58 109
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 479	913	-	(1 480)	-	-	912
	За 2024 г.	6 800	1 423	-	(6 744)	-	-	1 479
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 450	-	-	(22 450)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	31 300	-	-	(31 300)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 235	-	-	(2 235)	-	-	-
	За 2024 г.	1 236	1 030	-	(31)	-	-	2 235
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	102	-	-	(46)	-	-	56
	За 2024 г.	164	-	-	(62)	-	-	102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	541	1 326	-	-	-	-	1 867
	За 2024 г.	228	313	-	-	-	-	541
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	178	-	-	(20)	-	-	158
	За 2024 г.	90	88	-	-	-	-	178
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	657	74	-	(373)	-	-	358
	За 2024 г.	215	442	-	-	-	-	657
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	63 301	3 215	-	(9 676)	-	X	56 840
	За 2024 г.	89 268	35 081	-	(61 048)	-	X	63 301

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	106 377	212 881
Затраты на оплату труда	8 203	8 847
Отчисления на социальные нужды	1 695	1 586
Амортизация	449	925
Прочие затраты	5 867	5 150
Итого по элементам	123 001	229 390
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 001	229 390

11. В 2024 году и 2025 году организация целевого финансирования, господдержка не получала.

12. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах)

Учредителями ООО «ТД БИЛИТ» являются:

Учредители	доля	стоимость	С даты
ПЕРЕПЕЛКИН АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ (ИНН: 623104680235)	20%	2 тыс. руб.	27.04.2022
ООО «Крона» (ИНН: 6234053658)	80%	8 тыс. руб.	27.04.2022

События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

О непрерывности деятельности организации

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски неплатежей, связанные с изменением курса валют, и сложной экономической ситуации клиентов и т.д. - и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор _____ Перепелкин А.А.
25.03.2026