

# Общество с ограниченной ответственностью «БИЛИБИН»

(ООО «Билибин»)

ИНН: 4909111989; КПП 490901001

Место нахождения: 685007, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная дом 1

Почтовый адрес: 685007, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Транспортная дом 1

Р/с 40702810110100020473 в ПАО АКБ «АВАНГАРД» г. Москва,

К/с 3010181000000000201, БИК 044525201,

Тел.: 8 (4132) 201900 (доб.104)

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Билибин».

Форма собственности: ООО, частная.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Дата государственной регистрации: «03» ноября 2011 г.

ОГРН: 1114910004670

ИНН: 4909111989

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области «03» ноября 2011г.

Юридический адрес Общества 685001, Магаданская обл, Магадан г, Транспортная ул., дом № 1.

Почтовый адрес 685001, Магаданская обл, Магадан г, Транспортная ул., дом № 1

Основным видом деятельности ООО «Билибин» является Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (ОКВЭД 56.10)

Учредители Общества:

- 1) Несис Светлана Петровна (доля владения 29 %);
- 2) Кузаков Валентин Владимирович (доля владения 29 %);
- 3) Смолин Николай Николаевич (доля владения 29 %)
- 4) Федосов Евгений Аркадьевич (доля владения 6 %);
- 5) Цвенгер Ирина Юрьевна (доля владения 2%)
- 6) Бураков Сергей Сергеевич (доля владения 2%)
- 7) Козлов Андрей Алексеевич (доля владения 1,5%)
- 8) Чейпеш Денис Сергеевич (доля владения 1%)
- 9) Задорожний Антон Сергеевич (доля владения 0,5%)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется директором Федосовым Евгением Аркадьевичем.

Среднегодовая численность работающих в обществе по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 20 человек, из них: списочного состава – 11 чел, внешних совместителей – 1 чел, работники выполняющие работы по договору гражданско-правового характера– 8 чел.

## 2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы»

В связи с превышением в предыдущем налоговом периоде предельной величины доходов, в соответствии со ст. 145 НК РФ Общество признается плательщиком налога на добавленную стоимость в части операций, не подлежащих освобождению. По операциям аренды недвижимого имущества НДС исчисляется и уплачивается в бюджет в общеустановленном порядке. Остаток задолженности по НДС на отчетную дату является текущей кредиторской задолженностью.

Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных ФСБУ 1/2022 «Учетная политика», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и другие федеральные стандарты

Ведение бухгалтерского учета и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляются исходя из:

- принципа допущения непрерывности деятельности – организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- принципа допущения последовательности применения учетной политики – принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности – факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- 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

В составе основных средств в бухгалтерском учете учитываются активы Общества, стоимостью более 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), для управленческих нужд Общества.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в Обществе, в соответствии с классификацией основных средств, определяемой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Срок полезного использования определяется комиссией, назначенной приказом руководителя.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в разрезе долгосрочной (срок погашения согласно условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочной (срок погашения согласно условиям договора не превышает 12 месяцев).

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: заработная плата сотрудников структурных подразделений, расходы на приобретение ГСМ, приобретение и ремонт запасных частей, содержание объектов недвижимости, прочие расходы, связанные с основной производственной деятельностью.

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.

Бухгалтерская отчетность составляется ежегодно и представляется в налоговую инспекцию. В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу.

За единицу измерения в бухгалтерской отчетности принимается тысяча рублей (тыс. руб.)

Перед составлением годовой отчетности по приказам руководителя от 31.12.2025 г. № 2, № 3 проведена инвентаризация имущества – материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженностей. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом. Расхождений между данными учета и фактическим наличием имущества не установлено.

Инвентаризация основных средств проведена в 2024 году по приказу № 11 от 26.12.2024г. по состоянию на отчетную дату расхождений отсутствуют.

Налоговый учёт.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ). Формы аналитических регистров налогового учета формируются специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С: Предприятие 8.3, конфигурация: Общепит 3.0.

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

**По строке 1150 «Основные средства»** Обществом отражается остаточная стоимость земельных участков и объектов природопользования, зданий, машин, оборудования и других основных средств, объектов незавершенного строительства, в частности показана стоимость следующих объектов:

	Остаточная стоимость на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Накопленная амортизация ОС (сч.02) за 2025 год, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
объекты, учитываемые на аналитическом счете 01 «Основные средства»	11 546,50	0,00	0,00	820,46	10 726,04
<b>Итого</b>	<b>11 546,50</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00</b>	<b>820,46</b>	<b>10 726,04</b>

В т.ч. по счету 01 отражено нежилое помещение, введенное в эксплуатацию в 2011 г. по адресу: г. Магадан, ул. Транспортная, дом 1 в сумме 32 206,87 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2025 г составляет 9 662,06 тыс. руб. Указанное нежилое помещение является объектом недвижимости, в отношении которого налоговая база определяется как кадастровая стоимость в соответствии со ст. 378.2 НК РФ. В связи с этим Общество исчисляет и уплачивает налог на имущество организаций в общеустановленном порядке

**По строке 1210 «Запасы»** Общество отразило товары и материалы, числящиеся на складах на 31.12.2025:

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
41 «Товары»	5 519,9	33 696,8	34 733,36	4 483,38
10.06 «Прочие материалы»	224,40	5 361,72	5 265,48	320,64
10.08 «Строительные материалы»	1,76	1 224,92	880,01	346,67
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	0,00	81,83	81,83	0,00
<b>Итого</b>	<b>5 746,06</b>	<b>40 365,27</b>	<b>40 960,68</b>	<b>5 150,69</b>

**По строке 1230 «Дебиторская задолженность»** учтено дебетовое сальдо по следующим аналитическим счетам:

Наименование аналитического счета	Дебетовое сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.
60.02 «Расчеты по авансам выданным»	1 299,96
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	56,18
68.90 «Единый налоговый счет»	678,26
71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	110,21
<b>Итого</b>	<b>2 144,61</b>

**По строке 1520 «Кредиторская задолженность»** учтено кредитовое сальдо по следующим аналитическим счетам:

Наименование аналитического счета	Кредитовое сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	1 549,04
62.02 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	38,97
68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом»	137,87
68.02 «Налог на добавленную стоимость»	0,3
68.08 «Налог на имущество»	41,64
68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения»	1 139,65
69.09 «Страховые взносы по единому тарифу»	505,40
69.11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»	1,59
70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	1 228,70
76.06 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	4,41
<b>Итого</b>	<b>4 647,57</b>

#### 4. Основные показатели деятельности в 2025 году

Выручка организации за отчетный период составила 119 022 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года, который составил 112 753 тыс. руб.

Чистая прибыль организации составила 24 857 тыс. руб.

Налог УСН (доходы) 7 199,3 тыс. руб. (без учета уменьшения на страховые взносы). С учетом уменьшения на страховые взносы (в пределах 50%), сумма к уплате налога при применении упрощенной системы налогообложения составила 3 600,00 тыс. руб. уменьшение произведено на сумму уплаченных страховых взносов в соответствии с п. 3.1 ст. 346.21 НК РФ

#### 5. Информация о деятельности

Общество планирует вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Директор

Федосов Е. А.

Главный бухгалтер

Ведерникова А. В.

30.03.2026г.