

Общество с ограниченной ответственностью «Библиофил»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращённое наименование – ООО «Библиофил». Юридический адрес – 191119, г. Санкт-Петербург, пр. Лиговский, д. 120 лит. А пом. 2-Н. Дата государственной регистрации – 10.12.2002

Основной вид деятельности – торговля розничная букинистическими книгами (ОКВЭД 47.79.2). Дополнительными видами деятельности являются торговля розничная бывшими в употреблении товарами в магазине (ОКВЭД 47.79), торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (ОКВЭД 47.91) и др. . Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 чел.

Уставный капитал составляет 320 тыс. руб.

Единственным участником является Савченко С.А. с долей 100 процентов. Задолженность по внесению долей в Уставный капитал отсутствует.

Директор общества – С.А. Савченко (Приказ № 1 от 17.10.2017 г.)

Главный бухгалтер – Н.А. Чесных (Приказ № 2-К от 07.04.2022 г.)

Бухгалтерская отчётность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность. Отчётность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учёта, именно с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность».

ООО «Библиофил» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Библиофил» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Библиофил» не применяет ПБУ 18/02 "Учёт расчётов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощённый бухучёт.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила 6 512 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8 %. Чистая прибыль организации за отчётный период составила 905 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Рост объёма продаж увеличил

сопутствующие расходы, инфляция увеличила закупочные цены, что сказалось на снижении чистой прибыли.

5. Информация о деятельности

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.

6. Учетная политика

Бухгалтерский учет в обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ».

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

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материалы и производственные запасы	1. В себестоимость приобретённых запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учёта скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счёте 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов применяется способ ФИФО. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объёме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса принято к учёту нежилое помещение, расположенное по адресу : г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, д. 120, литера А, пом. 2-Н. Первоначальная стоимость покупки 8 022 тыс.руб. Накопленная амортизация с момента покупки 1 627 тыс. руб. Балансовая стоимость объекта 6 395 тыс. руб.

8. Запасы.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для перепродажи на сумму 1 370 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 баланса входят краткосрочная кредиторская задолженность на сумму 892 тыс.руб, большинство из которой это задолженность перед комитентами за проданный товар, заработная плата сотрудников за декабрь 25 года 35 тыс. руб, НДС, страховые взносы за декабрь 2025 г в сумме 43 тыс руб

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

11. **Дата составления текстовых пояснений:** 30 марта 2026 года.

Директор

С.А. Савченко