

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Бел Групп» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Бел Групп» ИНН 0273942681, ОГРН 1210200037563 зарегистрировано в Республике Башкортостан, г.Уфа, ул. Черниковская, д.18, оф.4. Основной вид деятельности — оптовая торговля скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 20,4 млн руб., среднесписочная численность — 1 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 4 704 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 3 224 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Руководитель

Иванов Николай Николаевич

25 марта 2026 г.



1. Запасы
1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400 5420	за 2025г. за 2024г.	135	-	135	19 652 21 971	(19 787) (21 836)	-	X X	-	135	-	135
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2025г. за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402 5422	за 2025г. за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2025г. за 2024г.	135	-	135	19 344 21 843	(19 479) (21 708)	-	-	-	135	-	135
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2025г. за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2025г. за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406 5426 5407 5427	за 2025г. за 2024г. за 2025г. за 2024г.	-	-	-	308 128	(308) (128)	-	-	-	-	-	-

1.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Иванов Николай
Николаевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	3 977	15 464	455	(16 671)	-	-	-	-	-	3 224
	5580	за 2024г.	4 806	14 505	268	(15 602)	-	-	-	-	-	3 977
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	-	6	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2024г.	2 081	-	-	(2 081)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	651	-	-	(566)	-	-	-	-	-	85
	5582	за 2024г.	266	384	-	-	-	-	-	-	-	651
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	7	46	-	-	-	-	-	-	-	53
	5583	за 2024г.	83	-	-	(75)	-	-	-	-	-	7
кредиты	5564	за 2025г.	3 157	15 411	454	(16 065)	-	-	-	-	-	2 958
	5584	за 2024г.	2 210	14 121	268	(13 442)	-	-	-	-	-	3 157
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	162	-	-	(34)	-	-	-	-	-	128
	5586	за 2024г.	166	-	-	(4)	-	-	-	-	-	162
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2025г.	3 977	15 464	455	(16 671)	-	X	-	-	-	3 224
	5570	за 2024г.	4 806	14 505	268	(15 602)	-	X	-	-	-	3 977

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Иванов Николай
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2026 г.

3. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	168	-
Отчисления на социальные нужды	5630	50	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	90	128
Итого по элементам	5660	308	128
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	19 479	21 708
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 787	21 836

* - Для организации, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Иванов Николай
Николаевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2026 г.