Общество с ограниченной ответственностью «БИОЛИО»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «БИОЛИО»
Адрес местонахождения: 127322, г. Москва, Внутригородская территория муниципальный округ Бутырский, ул. Милашенкова,
дом 10, этаж 1, помещение 144, комната 7
Дата регистрации 10.01.2014 г.
1147746007100 ИНН 7715988085, КПП 771501001
ОКВЭД 46.90.: Торговля оптовая неспециализированная.
Численность сотрудников за 2025 год составила 7 человек.
Генеральный директор Полудницын Анатолий Ильич
Главный бухгалтер Полудницын Анатолий Ильич
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Есть обособленное подразделение по адресу 142155, Московская область, г. Подольск, мкр Львовский, ул.Красная, д.58
КПП обособленного подразделения 507445001
Деятельность организации обязательному аудиту не подлежит.
В 2026 г организация планирует продолжить деятельность.

2. Применение стандартов бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту и вправе применять упрощенные способы
ведения бухгалтерского учета в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402 - ФЗ " Обухгалтерском учете".

Организация применяет ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность” (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в ред. от 07.11.2025, с учетом пунктов 51-54 Стандарта) и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую
бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

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

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Основные средства

Основные средства в 2025 г не приобретались. Сумма начисленной амортизации - 464 827,64 руб.
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств 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.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

3.2.. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
У организации в 2025 г операций, связанных с внеоборотными активами и арендой не было.

3.3. Материально - производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.
Оценка при выбытии МПЗ осуществляется по средней стоимости.

3.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006),
курсовые разницы признаются в доходах и расходах для налога на прибыль в соответствии с 11 7.1 п 4 ст. 271 НУ РФ.

Положительные курсовые разницы в размере 33471,43 руб. и отрицательные курсовые разницы в размере 21598,97 не признаны в доходах и расходах для налога на прибыль и не отражены в декларации по прибыли за 2025 год, т.к. еще не погашена задолженность по обязательствам перед контрагентом (пп 7.1 п 4 ст. 271 НУ РФ).
Иной существенной информации за 2025 год не было.

4. Информация о деятельности

В 2025 г по сравнению с предыдущими периодами сильно упал спрос на товары и продукцию, которой мы торгуем. Цены на них практически не изменились.
Размер выручки увеличился на 11%, но в бухгалтерском учете зафиксирован убыток.
Основной причиной полученного убытка в бухгалтерском учете за 2025 год явилась расходная часть финансовых результатов.

Данные расходы в основном являются управленческими, направленные на организацию работы компании и расширение сферы деятельности.

Некоторые расходы не были приняты в налоговом учете, поэтому возникла разница между бухгалтерским и налоговым учетом.
В налоговом учете за 2025 год ООО «БИОЛИО» получила прибыль в размере 1 687 576,00 руб
и заплатила налог на прибыль в бюджет - 421 894,79 руб
Принимая во внимание проводимую работу по поиску новых заказчиков, ООО «БИОЛИО» приложит все усилия в 2026 году
по получению прибыли, соответственно в следующем году будет представлена бухгалтерская отчетность с положительными показателями.

Генеральный директор _____ Полудницын Анатолий Ильич

24 марта 2026 г.