ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «БАЛЬБИСА»

за период с 25.12.2024 по 31.12.2025

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БАЛЬБИСА» (далее — Общество) зарегистрировано в установленном законодательством Российской Федерации порядке.

- ИНН 2632125248;
- КПП 263201001;
- ОГРН 1242600017098.ИНН 2632125248, ОКОПФ 12300

Юридический адрес Общества: 357502, Ставропольский край, г.о. Город-Курорт Пятигорск, г. Пятигорск, пр-кт Калинина, д. 88.

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "БАЛЬБИСА" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества — оптовая торговля фруктами и овощами (код ОКВЭД 46.31).

В отчетном периоде Общество осуществляло закупку, хранение и реализацию фруктов и овощей оптовому покупателю — торговой сети. Признаков прекращения деятельности, ликвидации или банкротства не имеется.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется по методу начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактического времени поступления или оплаты денежных средств.

Выручка от оптовой реализации фруктов и овощей признается в составе доходов по обычным видам деятельности в момент перехода к покупателю контроля над товарами (по факту отгрузки в соответствии с условиями договоров поставки).

Запасы (фрукты и овощи) отражаются по фактической себестоимости. Списание запасов в себестоимость продаж производится по выбранному в учетной политике методу.

Резерв по сомнительным долгам и резервы под обесценение запасов в отчетном периоде не создавались ввиду отсутствия соответствующих оснований.

Существенных изменений учетной политики, оказывающих влияние на сопоставимость показателей отчетности, в отчетном периоде не производилось.

4. Активы

На 31.12.2025 внеоборотные активы (материальные, нематериальные и финансовые) у Общества отсутствуют, что отражено по строкам 1150 и 1170 бухгалтерского баланса (значения «0»).

Оборотные активы представлены запасами, дебиторской задолженностью и денежными средствами. Их общая сумма на 31.12.2025 составляет 22 818 тыс. руб.

4.1. Запасы

На 31.12.2025 стоимость запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса 491 тыс. руб.

Запасы представлены, главным образом, товарными остатками фруктов и овощей на складах Общества, предназначенными для последующей оптовой реализации.

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не формировался.

4.2. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

Сумма финансовых и прочих оборотных активов по строке 1240 на 31.12.2025 составляет 20 827 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 20 724 тыс. руб.

Статья дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Покупатель за отгруженные товары (торговая сеть, 1 контрагент)	20 671	99,2
Прочая дебиторская задолженность	156	0,8
Итого дебиторская задолженность	20 827	100

Значительная часть дебиторской задолженности (99,2 %) сосредоточена на одном контрагенте — торговой сети.

В соответствии с договорными условиями срок оплаты поставок составляет до 40 календарных дней. На отчетную дату просроченной и сомнительной дебиторской задолженности не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 на 31.12.2025 составляет 1 501 тыс. руб.

Денежные средства размещены на расчетных счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

5. Собственный капитал и финансовые результаты

Собственный капитал (строка 1300 баланса) на 31.12.2025 составляет 799 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль — 789 тыс. руб.

Финансовый результат деятельности Общества за период с 25.12.2024 по 31.12.2025:

- выручка — 61 246 тыс. руб. (строка 2110);

- расходы по обычным видам деятельности — 56 003 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж — 53 600 тыс. руб. (строка 2120);

- прочие расходы — 4 220 тыс. руб. (строка 2350);

- налог на прибыль — 265 тыс. руб. (строка 2410).

Чистая прибыль за отчетный период составляет 789 тыс. руб. (строка 2400).

Увеличение собственного капитала в основном обусловлено формированием указанной чистой прибыли.

6. Обязательства

На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства и другие долгосрочные обязательства у Общества отсутствуют (строки 1410, 1450 — «0»).

Краткосрочные заемные средства и прочие краткосрочные обязательства также не отражены (строки 1510, 1550 — «0»).

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 на 31.12.2025 составляет 22 019 тыс. руб., полностью отражена как кредиторская задолженность.

Статья кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Поставщики и подрядчики	21 267	96,6
Бюджет (налоги и сборы)	727	3,4
Страховые взносы	5	0,02
Прочие	20	0,09
Итого кредиторская задолженность	22019	100

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками сформирована по расчетам за поставленные фрукты и овощи, а также оказанные услуги, связанные с оптовой торговлей.

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам в сумме 727 тыс. руб. включает расчеты по налогам, подлежащим уплате в бюджет, задолженность по страховым взносам составляет 5 тыс. руб.

Задолженность по оплате труда на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед основными поставщиками на отчетную дату является текущей; просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Налоги и расчеты с бюджетом

Текущий налог на прибыль за отчетный период начислен в сумме 265 тыс. руб., что отражено в составе расходов по строке 2410 отчета о финансовых результатах.

8. События после отчетной даты

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты не выявлено.

9. Прочая существенная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества достоверно отражает финансовое положение на 31.12.2025, финансовые результаты деятельности и движение активов и обязательств за отчетный период, составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Директор ООО «Бальбиса» Пейсахов Г.М.