

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «БИС»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БИС».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «БИС»

1.3 Местонахождение Общества: 347810, Ростовская обл, г.о. город Каменск-Шахтинский, г Каменск-Шахтинский, ул Ленина, д. 88, помещ. 2.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная

ОГРН: 1126193002583 от 25.04.2012 г.

ИНН/КПП 6161064060/614701001.

1.4 На 31.12.2025 г. Участниками Общества являются:

- Крючков Иван Сергеевич (100 %).

Конечным бенефициаром является Крючков Иван Сергеевич: паспорт РФ, серия 70 18, № 829690, выдан УМВД России по Тульской области 20.09.2018 года, к/п 710-005.

1.5 Среднегодовая численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

1.6 Основным видом деятельности ООО «БИС» является деятельность по управлению холдинг-компаниями.

1.7 На 31.12.2025 г. у Общества нет обособленных подразделений и филиалов.

1.8 Исполнительный орган Общества – генеральный директор Крючков Иван Сергеевич.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет генеральный директор. Бухгалтерская и налоговая отчетность ООО «БИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.9 Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности на основании приказа генерального директора проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Оценочные обязательства	31.12.2025
Финансовые вложения	31.12.2025
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Краткое описание основных элементов учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34Н, приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66Н «О формах бухгалтерского учета и отчетности организаций», а так же действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении Организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельности в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости согласно п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019 г. N 180н. Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, которые в соответствии с настоящим стандартом должны были бы включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. При реализации и ином выбытии запасов списание производится по средней себестоимости.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Лимит стоимости объекта основных средств устанавливается в размере 100 000 рублей за единицу. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организован учет на забалансовом счете МЦ.04.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете в соответствии с приказом руководителя.

Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Основные средства, требующие государственной регистрации, принимаются к учету по дате государственной регистрации.

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги и брошюры списываются на затраты по мере их отпуска в эксплуатацию.

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н. Стоимостной лимит в отношении нематериальных активов установлен в размере 100 тыс. руб. Все

объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Все группы НМА амортизируются линейным способом. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Выручка отражается в составе доходов по обычным видам деятельности.

Дивиденды полученные отражаются в составе прочих доходов.

Платежи по договору лизинга отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

Для ведения налогового учета применяется упрощенная система налогообложения «Доходы» 6%.

2.2. Изменение учетной политики с 2026 года.

Изменения в учетную политику с 2026 года не вносились. ФСБУ 9/2025 «Доходы», утв. Приказом Минфина России от 16.05.2025 №56н досрочно в 2026 году применяться не будет.

3.4. Расшифровка строки 1210 «Запасы»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и ограничений имущественных прав, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 г. не создавался, т.к. материальные ценности в отчетном периоде не обесценивались.

3.5. Расшифровка строк 1230 «Дебиторская задолженность»:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	8	-	21	-	(8)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	1	-	8	-	(1)	-	-	-	-	8	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	8	-	(8)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8	-	11	-	(8)	-	-	-	X	21	-
	За 2024 г.	1	-	8	-	(1)	-	-	-	X	8	-

На 31.12.2025 г. сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Пассив Баланса.

3.6. Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность», строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления				
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	552 468 552 016	653 531	- -	- (78)	- -	553 121 552 468	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 78	- -	- -	- (78)	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	550 000 550 000	- -	- -	- -	- -	550 000 550 000	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 460 1 935	650 525	- -	- -	- -	3 110 2 460	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	5 3	2 2	- -	- -	- -	7 5	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 3	- 1	- -	- -	- -	- 4	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 3	- -	- -	- -	- 3	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	552 468 552 016	653 531	- -	- (78)	- -	553 122 552 468	

Кредиторская задолженность, по строке «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 550 000 т.р. включает в себя сумму векселей, внесенных в уставный капитал СТАР БЕТ ООО и ГОЛДЕН БЕТ ООО

На 31 декабря 2025 г. сомнительная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Расшифровка по строке 1540 «Оценочные обязательства»:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11	14	18	1	6	
	За 2024 г.	19	14	22	-	11	
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	11	14	18	1	6	
	За 2024 г.	19	14	22	-	11	

Обществом создавались оценочные обязательства на оплату отпусков согласно учетной политике.

3.8. «Обеспечение обязательств, оценочные обязательства и условные активы»

Расшифровка выданных поручительств отражена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	510 134	523 884	1 045 403
в том числе:			
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	510 134	523 884	1 045 403
1. Договор поручительства за ООО "Голден Бет" 1598/К-Г-ПЮ-2/19 от 29.11.2019	-	-	511 188
2. Договор поручительства за ООО Фирма "СТОМ" № 2167/К-Г-ПЮ-4/20 от 30.12.2020	510 134	523 884	534 215

Сумма выданных поручительств и комиссионное вознаграждение банку отражены на забалансовом счете 009 в качестве условного обязательства. Поручительства выданы на срок 6 лет с даты выдачи гарантии.

В настоящее время ничто не указывает на то, что ООО Фирма «СТОМ» не выполнят свои обязательства перед участниками азартных игр по выплате выигрышей, и Обществу придется нести расходы в соответствии с договорами поручительства. В 2025 году незаконченные судебные разбирательства у Общества отсутствуют.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Расшифровка по строке 2350 «Прочие внереализационные расходы»:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Заработная плата	204	173
Аренда помещения	210	210
Аудиторские услуги	131	116
Консалтинговые услуги	-	100
Право использования программы для ЭВМ	8	24
Услуги связи (мобильная связь)	6	3
Юридические и нотариальные услуги	30	-
Комиссия банка	98	91
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	1 262 541	-
Итого прочие расходы	1 263 228	717

Согласно договору купли-продажи доли в уставном капитале от 27 декабря 2024 года, ООО «БИС» в лице генерального Крючкова И. С. продал 100 % принадлежащей ему доли в уставном капитале ООО «КВАНТ» Каретину Александру Андреевичу. Дата регистрации изменений в ЕГРЮЛ от 14 января 2025 г.

5. Операции со связанными сторонами.

В 2025 году производились операции со следующими связанными сторонами:

5.1. С дочерней компанией ООО «Стар Бет» операции не производились.

5.2. С генеральным директором ООО «БИС»: в течение 2025 года начислена заработная плата в соответствии с заключенным трудовым договором в сумме 139 тыс. руб., НДФЛ, начисленный с доходов за 2025 год, составил 21 тыс. руб., страховые платежи, начисленные с расходов на оплату труда составили 48 тыс. руб.

6. Информация о событиях после отчетной даты

6.1 События после отчетной даты:

События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

7. Информация о прекращаемой деятельности

7.1. Существует неопределенность в осуществлении деятельности по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями в течение ближайших 12 месяцев.

9. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Правовые риски

Судебные процессы, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность общества, отсутствуют.

Налоговые риски

Изменение налогового законодательства влияет на деятельность Общества так же, как на деятельность иных хозяйствующих субъектов. В случае внесения изменений в порядок налогообложения и налогового администрирования, Общество вынуждено осуществлять свою деятельность с учетом таких изменений.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску изменения процентных ставок через денежный поток по процентам, поскольку в договорах займа, заключенных Обществом с коммерческими организациями, в настоящее время не предусмотрена возможность изменения процентных ставок.

Риск изменения государственной политики

Общество ведет свою деятельность и зарегистрировано в качестве налогоплательщика на территории Российской Федерации и подвержено общему страховому риску, связанному с политической и экономической ситуацией в стране.

Факторы, создающие угрозу ответственности Общества по долгам третьих лиц, отсутствуют.

Общество предпринимает меры к предотвращению возникновения рисков и сокращения возможных потерь при наступлении рисков. В Обществе внедрен стандарт предприятия, предусматривающий проверку надежности потенциальных контрагентов, в т.ч. оценку их финансового состояния.

В Обществе осуществляется внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью, осуществляемый руководителем Общества.

Управление рисками Общества осуществляется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений. Этот процесс направлен на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

10. Государственная помощь

В текущем и предыдущем отчетных периодах Общество не получало государственную помощь, бюджетные средства и иные формы государственной поддержки.

Генеральный директор



И.С. Крючков

24.03.2026 г.