

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

Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация БИГРО» (ООО «Корпорация БИГРО»)

1. Общая информация об организации

ООО «Корпорация БИГРО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Корпорация БИГРО»

1.2. Дата государственной регистрации: 21 мая 2012г.

1.3. ОГРН: 1126165004657.

ИНН 6165175476.

КПП: 616301001.

1.4. Юридический адрес: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Максима Горького д. 245, оф. 7

Фактический адрес: 344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Максима Горького д.245, оф.7

1.5. Основным видом деятельности, который ведет ООО «Корпорация Бигро» является:
42.42.2 – торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.6. Уставной капитал составляет 10 000.00 руб. Единственный участник Сычевой Владимир Валерьевич – 100%.

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества Сычевой В.В. (приказ № 15 от 05.06.2023г.)

Главный бухгалтер Общества Иванова Л.И. (приказ № 19 от 01.08.20219г.)

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6 человек.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Бухгалтерская отчетность ООО «Корпорация БИГРО» составлена в тыс. руб.

2. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность.

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3.2. Основные средства

3.2.1. Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

3.2.2. Оценка: После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

3.2.3. Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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 (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

3.2.4. Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

3.3. Учет материально-производственных запасов

3.3.1. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО (товары или материалы, поступившие первыми, первыми списываются в производство или при перепродаже) (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н).

3.4. Займы и кредиты

3.4.1. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).

3.5. Учет расходов

3.5.1. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (п.18-19 ПБУ 10/99).

3.6. Аренда и признание ее в учете, отражении в отчетности

3.6.1. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

3.6.2. Общество арендует:

- нежилое помещение (офис) по договору № 05/25 от 01.03.2025г.;
- нежилое помещение (склад) по договору № 2/25 от 01.06.2025г.

4. В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включены

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения Основные средства;
- пояснения Финансовые вложения;
- пояснения Запасы;
- пояснения Дебиторская задолженность;
- пояснения Обязательства;
- пояснения Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор ООО «Корпорация БИПРО» Сычевой В.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		перевалено		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	464	(287)	-	-	(67)	-	-	-	464	(364)
	За 2024 г.	464	(230)	-	-	(67)	-	-	-	464	(287)
в том числе:	За 2025 г.	362	(246)	-	-	(46)	-	-	-	362	(292)
	За 2024 г.	362	(199)	-	-	(46)	-	-	-	362	(246)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	102	(61)	-	-	(20)	-	-	-	102	(72)
	За 2024 г.	102	(31)	-	-	(20)	-	-	-	102	(51)
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		учетом пересмотра		перевалено		переклассифицировано			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	100	-	167	-	234	-
в том числе:						
Офисное оборудование	70	-	116	-	163	-
Другие виды основных средств	31	-	51	-	72	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Итого	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	на конец периода		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	380 1 053	- -	- -	(240) (673)	- -	- -	- -	- -	- -	140 380	- -	
в том числе:													
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	380 1 053	- -	- -	(240) (673)	- -	- -	- -	- -	- -	140 380	- -	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	380 1 053	- -	- -	(240) (673)	- -	- -	- -	- -	- -	140 380	- -	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
															фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 245 20 048	- -	309 690 304 328	(282 092) (304 130)	- -	- -	X X	X X	- -	- -	47 844 20 245	- -		
в том числе:															
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	129 2	- -	448 790	(550) (663)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	27 129	- -		
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	19 970 19 858	- -	306 586 301 571	(279 129) (301 459)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	47 427 19 970	- -		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	147 188	- -	2 657 1 966	(2 413) (2 008)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	390 147	- -		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			на расходы	на расходы							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	49 196	-	36 154	-	(48 463)	-	-	-	-	-	36 887	-	-	36 887	-
	За 2024 г.	38 341	-	42 849	-	(31 994)	-	-	-	-	-	49 196	-	-	49 196	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 466	-	13 695	-	(5 466)	-	-	-	-	-	13 695	-	-	13 695	-
	За 2024 г.	23 028	-	1 422	-	(18 984)	-	-	-	-	-	5 466	-	-	5 466	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	42 692	-	12 846	-	(41 987)	-	-	-	-	-	13 551	-	-	13 551	-
	За 2024 г.	14 454	-	41 047	-	(12 809)	-	-	-	-	-	42 692	-	-	42 692	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	6	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	2	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	383	-	132	-	(376)	-	-	-	-	-	139	-	-	139	-
	За 2024 г.	183	-	376	-	(176)	-	-	-	-	-	383	-	-	383	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	9 476	-	(27)	-	-	-	-	-	9 476	-	-	9 476	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	-	-	27	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	626	-	-	-	(606)	-	-	-	-	-	20	-	-	20	-
	За 2024 г.	623	-	4	-	-	-	-	-	-	-	626	-	-	626	-
Итого	За 2025 г.	49 196	-	36 154	-	(48 463)	-	-	-	-	-	36 887	-	X	36 887	-
	За 2024 г.	38 341	-	42 849	-	(31 994)	-	-	-	-	-	49 196	-	X	49 196	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	27 246	27 246	48 157	48 157	37 481	37 481
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 695	13 695	5 466	5 466	23 028	23 028
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 551	13 551	42 692	42 692	14 454	14 454

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	12 791	21 055	-	(12 593)	-	-	21 252
всего	За 2024 г.	6 013	9 443	-	(2 665)	-	-	12 791
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 523	21 049	-	(4 523)	-	-	21 049
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	1 854	4 523	-	(1 854)	-	-	4 523
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	657	-	-	(657)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 465	-	-	(809)	-	-	657
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	7 211	4 653	-	(7 211)	-	-	-
	За 2024 г.	2 559	272	-	(200)	-	-	7 211
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	60	212	-	-	-	-	72
Итого	За 2024 г.	126	54	-	(1)	-	-	272
	За 2025 г.	72	21 055	-	(12 593)	-	-	131
	За 2024 г.	12 791	9 443	-	(2 665)	-	-	126
								21 252
								12 791

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	21 049	5 180	3 319
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 049	4 523	1 854
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	657	1 465

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	277 013	298 930
Затраты на оплату труда	10 487	7 576
Отчисления на социальные нужды	1 953	1 331
Амортизация	67	67
Прочие затраты	9 018	10 488
Итого по элементам	298 538	318 393
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(244)	42
Итого расходы по обычным видам деятельности	298 294	318 435