

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Б2 ХОЛДИНГС РУС» за 2025 год

г. Южно-Сахалинск

26.03.2026

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Б2 ХОЛДИНГС РУС» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Реквизиты юридического лица:

Фирменное наименование Акционерное общество «Б2 ХОЛДИНГС РУС»

Краткое наименование АО «Б2 ХОЛДИНГС РУС»

Форма собственности Акционерное общество

Акционерное общество создано на основании статьи 98 ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и иными нормативно-правовыми актами РФ.

ИНН 6501289338, КПП 650101001, ОГРН 1176501000983

Адрес в Российской Федерации 693006, Сахалинская обл., Южно-Сахалинск г, пр-кт Победы, дом № 61В, квартира 33

ФИО, должность руководителя организации: Бобровский Б.Б., Генеральный директор.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется ООО «Бухгалтерские решения», Договор № 1 (VE-B2HR-23-02) от 01.04.2023 г.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 человек.

Размер уставного капитала организации 100 000,00 рублей.

Акционерное общество «Б2 ХОЛДИНГС РУС» учреждено решением учредителя. Устав Общества зарегистрирован МРИ ФНС №1 по Сахалинской области. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения №1176501000983 от 14.02.2017. Начало деятельности предприятия определяется со дня государственной регистрации. Акционером Общества является Бобровский Борис Борисович (доля 100%).

1.2. Виды деятельности

-основной вид деятельности - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 68.20.2

-дополнительные виды деятельности:

70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями

66.30.6 Управление на основе индивидуальных договоров доверительного управления активами

66.30.9 Другие виды деятельности по управлению активами

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

68.10.11 Подготовка к продаже собственного жилого недвижимого имущества

68.10.12 Подготовка к продаже собственного нежилого недвижимого

68.10.2 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
68.10.21 Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений
68.10.23 Покупка и продажа земельных участков

1.3. Информация об Исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Бобровский Борис Борисович.

1.4. Информация о владельцах-бенефициарах

Бобровский Борис Борисович является бенефициарным владельцем АО «Б2 Холдингс Рус».

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

В Акционерном обществе «Б2 ХОЛДИНГС РУС» разработана учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета. При разработке учетной политики Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом Минфина РФ от 06.10.08 №106Н «Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и Налоговым кодексом РФ.

При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечено соблюдение допущений и требований, предусмотренных ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Отражение фактов хозяйственной деятельности производилось с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Организация ведет учет в соответствии с ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018.

- Приобретенные объекты основных средств оцениваются по цене приобретения (цене поставщика) и увеличиваются на затраты на монтаж в случае, если такие затраты имеются в наличии и не включены в цену поставщика (продавца). Иные затраты, связанные с приобретением объекта основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ (п. 35 ФСБУ 6/2020).
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производится их оценка по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы»; п. 58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н).
- Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Бухгалтерский и налоговый учет финансово-хозяйственной деятельности ведется автоматизированным способом с применением программы 1С8.

Информация, представленная в балансе

3. Учет нематериальных активов

По состоянию на 31.12.2025 года НМА в учете Организации отсутствуют.

4. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Данные о наличии и движении основных средств отражены в Пояснении к бухгалтерской отчетности Таблица 4.

На 31.12.2025 года в учете Организации права пользования активами отсутствуют.

5. Запасы

Данные о наличии и движении запасов отражены в Пояснении к бухгалтерской отчетности - Таблица 6.

7. Дебиторская задолженность

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в Пояснении к бухгалтерской отчетности - Таблица 7.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 64 622 тыс. руб, в т.ч. краткосрочная 64 622 тыс руб.

8. Обязательства

Данные о наличии и движении обязательств отражены в Пояснении к бухгалтерской отчетности, таблица 8.1. (за исключением оценочных обязательств).

Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства.

Учет резервов под снижение стоимости МПЗ, расходов по предстоящим отпускам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2025 г. не создавался, остатков МПЗ на отчетную дату нет.

Учет резервов по предстоящим отпускам.

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют. Сотрудников, работающих по трудовым договорам, в Организации нет.

Учет резервов по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. не формировались в связи с отсутствием такой задолженности.

Учет резервного фонда

Сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала равный 5 000 (Пять тысяч) рублей.

Заемные средства:

Организация в 2025 году пользовалась заемными средствами. Кредитный договор № КР/562019-000172 от 17.04.2019 на сумму 32 194 150,00 рублей. Срок погашения до 17.04.2026 года. Остаток основного долга на 31.12.2025 года составил 7 145 691 рублей 52 копейки, сумма неоплаченных процентов на конец года составила 0 рублей.

Кредитор ФИЛИАЛ № 2754 БАНКА ВТБ (ПАО).

Учет аренды:

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (АО является арендодателем), утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Акционерным обществом «Б2 ХОЛДИНГС РУС» заключены следующие договора аренды:

1. Договор № CU-B2HR-25-03 от 09.01.2025г с ООО «Би-Лоджикс» на аренду нежилых складских помещений и земельного участка по адресу г. Южно-Сахалинск, ул. Крюкова Д.Н., д. 26. По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность по контрагенту ООО «Би-Лоджикс» составляет 5 360 000 руб 00 коп.
2. Договор № CU-B2HR-24-01 от 01.01.2024г с ООО «Крильон-Сервис» Аренда офисного помещения по адресу г. Южно-Сахалинск, ул. Амурская 137А, 3 этаж. По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность по контрагенту ООО «Крильон-Сервис» составляет 991 980 руб 00 коп.

Долгосрочные обязательства:

По строке 1450 Бухгалтерского баланса отражены безвозмездные поступления от ООО «Би-Лоджикс» по договору № GSRC-BL-23-005 от 12.04.2023 года по состоянию на

31.12.2025 года в размере 42 106 231 руб 98 коп. В целях сопоставимости показателей безвозмездных поступлений данные по 2024 и 2023 году отражены также по строке 1450.

9. Информация о **расходах по обычным видам деятельности** представлена в Таблице 10. Пояснений

Информация, представленная в отчете о финансовых результатах

Выручка (нетто) от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2025 год составила 18 159 тыс.руб., себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила 3 214 тыс.руб., прибыль от продаж за отчетный период составила 10 517 тыс.руб.

Выручка (нетто) от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за аналогичный период предыдущего года составила 20 047 тыс.руб., себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила 2 707 тыс.руб., прибыль от продаж за отчетный период составила 13 304 тыс.руб.

12. Прочая информация

12.1 Финансовый анализ

Краткая характеристика деятельности организации в отчетном периоде (натуральные, стоимостные показатели и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации):

Выручка (нетто) от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за **2025** год составила **18 159** тыс.руб., **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила **3 214** тыс.руб., **прибыль** от продаж за отчетный период составила **14 945** тыс.руб.

Выручка (нетто) от реализации (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за аналогичный период **предыдущего года** составила **20 047** тыс.руб., **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составила **2 707** тыс.руб., **прибыль** от продаж за отчетный период составила **17 340** тыс.руб.

Доля себестоимости в структуре выручки от реализации в **2025** году составила 17,70 %, доля прибыли от продаж – 82,30 %.

Доля себестоимости в структуре выручки от реализации в **2024** году составила 13,50 %, доля прибыли от продаж – 86,50 %.

Таким образом, сокращение доли прибыли от продаж в структуре выручки от реализации в 2025 году по сравнению с 2024 годом напрямую связан с увеличением доли себестоимости.

12.2. Информация о распределении прибыли организации

Количество акций АО – 10 000 штук. Прибыль на 1 акцию составила:
за 2024 год – 2 643 руб 80 коп,
за 2025 год – 1 776 руб 80 коп.

12.3. Сведения о связанных сторонах

Бобровский Борис Борисович – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Вознаграждение Управленческому персоналу в 2025 год не выплачивалось. В Акционерном обществе «Б2 Холдингс Рус» сформирован Совет директоров.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются Бобровский Борис Борисович, ООО «Би-Лоджикс».

На 31.12.2025 года с ООО «Би-Лоджикс» существуют следующие обязательства:

1. По счету бухгалтерского учета 58.01 отражен Взнос в уставный капитал ООО «Би-Лоджикс» в размере 255 000 руб. 06 июня 2017 года было принято решение о приобретении доли Общества с ограниченной ответственностью «Би-Лоджикс» номинальной стоимостью 51 000 (пятьдесят одна тысяча) рублей, что составляет 51% уставного капитала ООО «Би-Лоджикс». А 5 июля 2018 года было принято решение об увеличении УК на основании Протокола №3 Общего собрания участников ООО «Би-Лоджикс» на сумму 204 000 (двести четыре тысячи) рублей. На данный момент доля Акционерного общества «Б2 ХОЛДИНГС РУС» в Уставном капитале ООО «Би-Лоджикс» составляет 51%, что равно 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) рублей

По договору займа № LARC-B2-19-002 от 14.10.2019 с Бобровским Б.Б. за отчетный период были начислены проценты (10% годовых) в размере 3 680 000 руб.

12.4. Информация о событиях после отчётной даты

Существенных событий после отчетной даты по фактам хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

12.5.. Непрерывность деятельности организации

Руководство оценивает способность организации и предполагает продолжать непрерывно свою деятельность. Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет

продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев). Принцип непрерывности деятельности предполагает, что активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

12.5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

С момента начала СВО и действия экономических санкций, они уже оказали серьезное воздействие на финансовое положение АО. Так, например, возросли ставки по имеющимся кредитам и займам, стало сложнее получить кредит в банке. К тому же имеется риск потери арендаторов и поиску новых клиентов. Таким образом, в перспективе возможен риск простоя помещений, а вследствие этого упущение потенциальной прибыли Организации.

Но тем не менее АО прилагает все усилия чтобы своевременно исполнять обязанности по уплате налогов и взносов.

Генеральный директор

М.П.



Бобровский Б.Б.