ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

ООО "КОМПАНИЯ БЕГРИФФ"

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Компания Бегрифф"
1.2. Юр. Адрес 620089, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Луганская, стр. 59/4, помещ. 38, этаж 2
1.3. Дата государственной регистрации 22.08.2016
1.4. Численность сотрудников: 14
1.5. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Участниками является Башкиров Павел Николаевич с долей 100 процентов.
1.6. Перечень видов деятельности:
- основной вид деятельности: 46.47.2 Торговля оптовая осветительным оборудованием
- дополнительные виды деятельности: 22.29.9, 27.20, 27.40, 32.99, 33.14, 33.19, 43.21, 46.15.3, 46.90, 71.19.1, 71.12.8, 73.11
1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Директор Общества: Пестова Анна Андреевна, приказ №1 от 25.08.2016 года
Главный бухгалтер Общества: функции главного бухгалтера исполняет директор Пестова Анна Андреевна, приказ №2 от 01.09.2016 года.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
- Не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- Оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» формируются исключительно в части создания резерва на оплату отпусков работникам. Иные виды оценочных обязательств не признаются.

3. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			

Нематериальные активы – всего	За 2025 г.	165	(63)	-	-	-	(33)	165	(96)
	За 2024 г.	165	(30)	-	-	-	(33)	165	(63)
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	165	(63)	-	-	-	(33)	165	(96)
	За 2024 г.	165	(30)	-	-	-	(33)	165	(63)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 093	(3 394)	137	-	-	(625)	6 993	(6 645)
	За 2024 г.	2 221	(627)	240	-	-	(135)	5 093	(3 394)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	312	(312)	-	-	-	-	312	(312)
	За 2024 г.	312	(260)	-	-	-	(52)	312	(312)
Офисное оборудование	За 2025 г.	364	(116)	137	-	-	(135)	501	(251)
	За 2024 г.	125	(34)	239	-	-	(82)	364	(116)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 084	(2 633)	-	-	-	(490)	5 847	(5 749)
	За 2024 г.	1 451	-	1	-	-	(1)	4 084	(2 633)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	333	(333)	-	-	-	-	333	(333)
	За 2024 г.	333	(333)	-	-	-	-	333	(333)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 763	(2 528)	5 245	-	-	(316)	5 245	(219)
	За 2024 г.	4 395	(3 933)	-	-	-	(1 228)	1 763	(2 528)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	1 763	(2 528)	5 245	-	-	(316)	5 245	(219)
	За 2024 г.	4 395	(3 933)	-	-	-	(1 228)	1 763	(2 528)

5. Финансовые вложения – отсутствуют в учете за отчетный период.

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	79 923	39 093	(39 959)	X	79 058
	За 2024 г.	52 049	76 360	(48 486)	X	79 923
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	1 414	(943)	75	546
	За 2024 г.	-	3 245	(694)	(2 551)	-
Товары	За 2025 г.	79 923	37 679	(39 015)	(75)	78 512
	За 2024 г.	52 049	73 115	(47 728)	2 487	79 923
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(65)	65	-

7. 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
			поступило		списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 641	4 317	-	(3 149)	7 809
	За 2024 г.	20 219	4 344	-	(17 922)	6 641
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	656	3 084	-	(623)	3 117
	За 2024 г.	16 575	609	-	(16 528)	656
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 169	368	-	(1 148)	1 389
	За 2024 г.	1 215	1 132	-	(178)	2 169
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 752	-	-	(1 315)	2 437
	За 2024 г.	2 426	2 539	-	(1 212)	3 752
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	578	-	-	578
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	286	-	-	286
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	2	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	53	-	-	(53)	-
	За 2024 г.	2	53	-	(2)	53
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	10
Итого	За 2025 г.	6 641	4 317	-	(3 149)	7 809
	За 2024 г.	20 219	4 344	-	(17 922)	6 641

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105	4 722	-	(105)	-	4 722
	За 2024 г.	1 280	-	-	(1 175)	-	105
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г.	105	4 722	-	(105)	-	4 722
	За 2024 г.	1 266	-	-	(1 161)	-	105
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 676	1 163	-	(13 333)	-	10 506
	За 2024 г.	11 279	14 883	-	(3 487)	-	22 676
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 096	87	-	(11 058)	-	125
	За 2024 г.	2 104	11 046	-	(2 055)	-	11 096
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 778	641	-	(1 080)	-	1 340
	За 2024 г.	2 102	1 105	-	(1 429)	-	1 778
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 633	-	-	(625)	-	7 008
	За 2024 г.	6 567	1 066	-	-	-	7 633
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	518	10	-	(517)	-	11
	За 2024 г.	189	328	-	-	-	518
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 509	355	-	-	-	1 865
	За 2024 г.	225	1 285	-	-	-	1 509
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	89	69	-	-	-	158
	За 2024 г.	89	-	-	-	-	89
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	53	-	-	(53)	-	-
	За 2024 г.	-	53	-	-	-	53
Итого	За 2025 г.	22 781	5 885	-	(13 438)	-	15 228
	За 2024 г.	12 559	14 883	-	(4 662)	-	22 781

8.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	

				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	447	668	364	-	751
	За 2024 г.	428	496	477	-	447
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	447	668	364	-	751
	За 2024 г.	428	496	477	-	447

9. Обеспечения обязательств - отсутствуют в учете за отчетный период.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 158	48 057
Затраты на оплату труда	6 559	4 772
Отчисления на социальные нужды	1 750	1 146
Амортизация	974	1 396
Прочие затраты	28 033	40 090
Итого по элементам	76 475	95 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	76 475	95 461

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Иная информация

В бухгалтерской отчетности за 2025 год показатели за 2024 год, 2023 год приведены в соответствие с новыми алгоритмами формирования бухгалтерской отчетности в 1С:Бухгалтерия. Изменения произведены ретроспективно в соответствии ФСБУ 4/2023, для обеспечения сопоставимости данных.

Изменения коснулись следующих строк:

№ строки	2024 год			2023 год		
	До изменения	После изменения	Отклонения	До изменения	После изменения	Отклонения
1230 ББ	6 908	6 641	-267	20 486	20 219	-267
1200 ББ	104 071	103 804	-267	79 888	79 621	-267
1600 ББ	105 106	104 839	-267	82 079	81 812	-267
1520 ББ	22 943	22 676	-267	11 547	11 280	-267
1500 ББ	23 390	23 123	-267	11 975	11 708	-267
1700 ББ	105 106	104 839	-267	82 079	81 812	-267
2340 ОФР	15 914	5 501	-10 413	-	-	-
2350 ОФР	11 780	1 367	-10 413	-	-	-

Дата составления пояснений 27 марта 2026 года

Директор ООО «Компания Бегрифф» А.А. Пестова