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

Общество с ограниченной ответственностью «Бикталь» (ООО «Бикталь»)

ИНН 7451231099,КПП 745101001, ОГРН 1067451071445

Адрес: 454048, г. Челябинск, ул. Шаумяна, д. 44

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «Бикталь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составление бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. Составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ4 /2023 г. «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом право Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировка 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.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 8 человек.

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 460022,

Оренбургская обл., город Оренбург г.о., Оренбург г, Кавказская ул.,зд.5.

2. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды экономической деятельности общества по ОКВЭД:

46.1- торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта: «1С:Управление торговлей», «1С:Бухгалтерия», «1С: Зарплата и управление».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчтености.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства включают в себя:
- Автотранспортное средство -561 тыс. руб.
- Самоходный штабелер – 188 тыс. руб.
- Офисная мебель – 831 тыс. руб.

Обществом проведены хозяйственные операции по договору об инвестиционной деятельности № б/н от 01.04.2021 г., которые связаны с реконструкцией жилого дома под офисное здание для дальнейшей хозяйственной деятельности Общества.
Размер инвестиционных вложение составляет 48 989 тыс. руб.

5. ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.
В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы которые используются в основной деятельности.

6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно из:
-задолженность покупателей -11030 тыс. руб.,
-задолженность поставщиков – 1893 тыс. руб.,
-расходы будущих периодов – 96 тыс. руб.,
Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, резерв по сомнительным долгам не формировался.

7.КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 г. сформирована преимущественно из:
-задолженность перед поставщиками – 2 062 тыс. руб.,
-задолженность перед покупателями -37 тыс. руб.,
-задолженность по налогам и сборам- 895 тыс. руб.,
-задолженность перед подотчетным лицом – 124 тыс. руб.,
-задолженность перед принципалом по агентскому договору №14-А от 22.05.2025 г.- 9 710 тыс. руб.

8. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

8.1. Выручка состоит из :
- оптовая реализация покупных товаров – 70 427 тыс. руб.
- реализация товара за вознаграждение по агентскому договору – 15 000 тыс. руб.

8.2. Проценты к уплате состоят из:
- начисление процентов на основании микрозайма, предоставленный на срок 24 месяца по договору № 1669/2025 от 11.02.2025 г.

8.3. Расходы по обычным видам деятельности:
- себестоимость продаж покупных товаров
- коммерческих расходов, связанных с хозяйственной деятельность Общества.

8.4.Проценты к получению состоят из:
- выплаченные проценты от размещение денежных средств по депозитному договору №6968_33981н от 18.06.25 г.

9. КАПИТАЛ И РАСЧЕТЫ С УЧАСТНИКАМИ

Уставный капитал Общества составляет 12 149,00 руб. –ноутбук DELL.

Единственным участником Общества является Ганжа Алёна Николаевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 г. были начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 414 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества.

10. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ганжа Алёна Николаевна (Решение № 67 от 18.01.2025 г.)

Главный бухгалтер – Холод Наталья Валентиновна

11.СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
-бухгалтерский баланс;
-отчет о финансовых результатах;
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. ДАТА ПОДПИСАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «Бикталь» А.Н. Ганжа

Главный бухгалтер ООО «Бикталь» Н.В. Холод