

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Бидиз» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бидиз» за 2025 год.

1. Краткая информация об организации:

ООО «Бидиз» образовано в 2018 году.

Юридический адрес: Российская Федерация, 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37, этаж 12, помещение 53, комната 58

Фактический адрес: Российская Федерация, 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37, этаж 12, помещение 53, комната 58

ИНН 7714432672

КПП 771401001

ОГРН 1187746849278

Основной вид деятельности – Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (ОКВЭД2 63.11).

Уставный капитал Общества рублей полностью оплачен и составил:

- на 31.12.2024 – 10 000 (десять тысяч) рублей;

- на 31.12.2025 – 10 000 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31.12.2024 года учредителями Общества являются:

1. Бидиз Груп Инк (Британские Виргинские острова, рег.номер 2004893)-доля в уставном капитале общества - 100 %

По состоянию на 31.12.2025 года учредителями Общества и конечными бенефициарными владельцами являются:

1. Бидиз Груп Инк (Британские Виргинские острова, рег.номер 2004893) - доля в уставном капитале общества - 100 %

Конечные бенефициарные владельцы:

Таблица № 1

на 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Кукулиев Александр Яковлевич (ИНН 770301682304) гражданин РФ	Кукулиев Александр Яковлевич (ИНН 770301682304) гражданин РФ

Абаев Борис (ИНН 772176196756) гражданин Австрии	Абаев Борис (ИНН 772176196756) гражданин Австрии
---	---

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 47,6 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. – 48 чел.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 22,4 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 6 чел.

Единоличным исполнительным органом ООО «Бидиз» на 31.12.2024 г. является генеральный директор Абреков С.Н.

Единоличным исполнительным органом ООО «Бидиз» на 31.12.2025 г. является генеральный директор Абреков С.Н.

В соответствии с Уставом Общества коллегиальный орган управления не предусмотрен.

Общество не имеет филиалов, представительств и прочих обособленных подразделений.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2024-2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к росту валютных обменных курсов, повышению ключевой ставки Банка России, которые впоследствии снизились, росту цен на нефть и газ, и к падению в 2022 году российского фондового рынка.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и доллара США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но

оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Указанные события являются нейтральными для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием указанных выше событий с целью внесения необходимых изменений в учет и отчетность.

3. Концепция подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Бидиз» за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/202, утвержденного Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 года № 157н, а именно:

- а) в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (с детализацией показателей по статьям);
- б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу актива баланса составляет не менее 5 %.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (с приложением табличных форм).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящих пояснениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Бидиз» подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

4. Состав и содержание информации об учетной политике организации

4.1.Порядок признания выручки организации.

Доходы организации отражаются в учете по методу начисления. Основанием для отражения дохода является документальное подтверждение факт их оказания.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются расходами текущего периода.

Расходы, связанные с приобретением и заготовлением материально-производственных запасов, в том числе расходы, связанные с доставкой товара до склада, складские расходы и таможенные пошлины, формируют первоначальную стоимость товаров. Счета учета транспортно-заготовительных расходов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

4.2.Способы оценки МПЗ по их группам (видам).

Оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

4.3.Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам.

Оценка финансовых вложений производится по средней себестоимости.

4.4.Основные средства:

К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 000 руб. и более за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

Переоценка внеоборотных активов не производится.

5. Изменения в учетную политику

Начиная с 01.01.2022 года Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утверждены Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.12.2018 г. № 208н с 01.01.2021 года.

В отношении основных средств последствия изменений, вносимых в учетную политику в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, отражаются ретроспективно в упрощенном порядке, путем пересчета вступительных данных на начало отчетного периода.

Начиная с 01.01.2025 Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. № 157н.

6. Информация по отчетным сегментам

Поскольку реализация товаров (работ, услуг), осуществляется преимущественно на территории Российской Федерации, организацией принято решение не выделять для целей управления информацию по географическим сегментам.

7. Информация о совместной деятельности

Договоры о совместной деятельности в течение 2024 и 2025 годов не заключались.

8. Операции, выраженные в иностранной валюте

Организация осуществляет операции в иностранной валюте. Основная валюта, используемая организацией - доллар США. Официальный курс иностранной валюты составил:

Таблица № 1
Курсы валюты на отчетные даты

Наименование валюты	на 31.12.2024 г. (руб.)	на 31.12.2025 г. (руб.)
Доллар США	106,1028	92,0938

Курсовые разницы, образовавшиеся в результате пересчета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте составили:

Таблица № 2
Курсовые разницы (тыс. руб.)

Наименование	за 2024 год	за 2025 год
положительные курсовые разницы	30 857	33 170
отрицательные курсовые разницы	101 043	17 486

9. Информация об объектах учета аренды

Информация о наличии у организации арендуемого имущества приведена в таблице № 3

Таблица № 3

Наименование арендодателя	Местонахождение	Предмет аренды	Вид аренды	Производственное назначение	Срок аренды
ООО «Рокет Групп»	Москва, г. пр-т Ленинградский, д.37	Офисное помещение	операционная	Офисные и производственно-складские помещения	11 мес.

Активы, переданные организацией по договору аренды третьим лицам, отсутствуют.

Обществом не применяются положения ПБУ 25/2018 в отношении следующих активов, полученных в аренду:

Таблица № 4

Наименование объекта	Производственное назначение	Арендодатель	Стоимость предмета аренды	Основание для учета объекта в упрощенном порядке
Офисное помещение	Офисное помещение	ООО «Рокет Групп»	Не определена	Срок аренды менее 12 месяцев

10. Информация об объектах основных средств

Таблица № 5
тыс. руб.

Информация об объектах основных средств на 31.12.2023 г.

Группа ОС	Порядок учета	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Ликвидационная стоимость	Сумма резерва под обесценение	Сумма переоценки
-----------	---------------	--------------------------	-------------------	--------------------------	-------------------------------	------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бидиз» за 2025год

Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	4 309	(2 202)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	1 027	(807)	-	-	-
ИТОГО	X	5 336	(3 008)	-	-	-

Таблица № 6
тыс. руб.

Информация об объектах основных средств на 31.12.2024 г.

Группа ОС	Порядок учета	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Ликвидационная стоимость	Сумма резерва под обесценение	Сумма переоценки
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	4 818	(4 150)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	1 986	(584)	-	-	-
ИТОГО	X	6 804	(4 734)	-	-	-

Таблица № 7
тыс. руб.

Информация об объектах основных средств на 31.12.2025 г.

Группа ОС	Порядок учета	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Ликвидационная стоимость	Сумма резерва под обесценение	Сумма переоценки
Офисное оборудование	по первоначальной стоимости	5 876	(4 582)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	1 085	(1 088)	-	-	-
ИТОГО	X	6 961	(5 670)	-	-	-

В соответствии с утвержденной учетной политикой переоценка основных средств не проводится.

11. Информация об объектах капитальных вложений в объекты основных средств

Информация о движении капитальных вложений в объекты основных средств приведена в таблицах 4.5., 4.6. табличных пояснений.

Признаков существенного обесценения капитальных вложений в объекты основных средств не выявлено.

12. Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

14. Информация об условных активах и обязательствах

Налогообложение:

При ведении своей деятельности Организация руководствуется нормами действующего налогового законодательства Российской Федерации, разъяснениями контролирующих органов, правоприменительной практикой. В случае возникновения сложных вопросов в области налогообложения, а также при планировании нетипичных операций запрашивает адресные разъяснения у контролирующих органов для согласования и выработки позиции в отношении интерпретации отдельных норм налогового законодательства.

Руководство организации считает, что выработанная им позиция в отношении спорных норм налогового законодательства обоснована и не несет существенных рисков привлечения к налоговой ответственности.

Условные активы и обязательства:

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 года условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства

В течение 2024 и 2025 годов организацией не выдавались и не получались поручительства в отношении отдельных видов операций, совершаемых организацией.

Судебные разбирательства

У организации отсутствуют какие-либо споры и судебные разбирательства, в том числе по вопросам исчисления и уплаты налогов и сборов в бюджетную систему РФ.

15. Информация о доходах организации

Таблица № 8
тыс. руб.

Доходы	за 2024 год	за 2025 год
Доходы от основной деятельности (всего)	2 367 316	1 871 418
В том числе:		
От реализации услуг по обработке данных, с предоставлением услуг по размещению рекламы	2 367 316	1 871 418
Прочие доходы (всего)	362 086	13 144
В том числе		
реализация права требования до наступления срока платежа	331 174	13 144
Курсовые разницы	30 857	12 388
- отклонения курса продажи/покупки иностранной валюты от официального курса	-	-
Прочие доходы	55	-

16. Информация о расходах организации

Таблица № 9
тыс. руб.

Расходы	за 2024 год	За 2025 год
Себестоимость готовой продукции (работ, услуг):	2 166 086	1 665 216

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бидиз» за 2025год

Расходы	за 2024 год	За 2025 год
-материальные расходы	843	-
-амортизация	13 209	8 540
- расходы на оплату труда	104 103	76 033
- отчисления от ФОТ	24 781	18 233
-прочие расходы	2 023 150	1 562 410
Изменение остатков незавершенного производства		
Управленческие расходы:	75 524	73 957
-материальные расходы	-	13
-амортизация	61	89
- расходы на оплату труда	39 492	35 630
- отчисления от ФОТ	9 892	9 125
-прочие расходы	26078	29 100
Коммерческие расходы	-	-
-материальные расходы	-	-
-амортизация	-	-
- расходы на оплату труда	-	-
- отчисления от ФОТ	-	-
-прочие расходы	-	-
Прочие расходы, в т.ч.	440 129	16 379
- проценты по кредитам и займам		
- услуги банка	3 563	8 050
- курсовые разницы	101 043	-
- уступка права требования по договору факторинга	331 174	-
- прочие расходы	4 349	8 329

17. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах и конечных бенефициарных владельцах

Связанные стороны на 31.12.2024 г.

Абреков Савелий Нахимович – единоличный исполнительный орган;

Бидиз Груп Инк (Британские Виргинские острова, рег.номер 2004893) - участник ООО «Бидиз» с долей владения 100 %;

Кукулиев Александр Яковлевич (ИНН 770301682304) - конечный бенефициар с долей владения 50%;

Абаев Борис (ИНН 772176196756) - конечный бенефициар с долей владения 50%.

ООО «РОКЕТ10» (ИНН 7714377573) – имеет общего с Обществом руководителя.

ООО «САЯ» (ИНН 7721367270) – руководитель Общества является участником ООО «САЯ» с долей участия 100 %.

ООО «МЕРФИС» (ИНН 7714933742) - руководитель Общества является участником ООО «МЕРФИС» с долей участия 100 %.

Связанные стороны на 31.12.2025 г.

Абреков Савелий Нахимович – единоличный исполнительный орган;

Бидиз Груп Инк (Британские Виргинские острова, рег.номер 2004893) - участник ООО «Бидиз» с долей владения 100 %;

Кукулиев Александр Яковлевич (ИНН 770301682304) - конечный бенефициар с долей владения 50%;

Абаев Борис (ИНН 772176196756) - конечный бенефициар с долей владения 50%.

ООО «РОКЕТ10» (ИНН 7714377573) – имеет общего с Обществом руководителя.

ООО «САЯ» (ИНН 7721367270) – руководитель Общества является участником ООО «САЯ» с долей участия 100 %.

ООО «МЕРФИС» (ИНН 7714933742) - руководитель Общества является участником ООО «МЕРФИС» с долей участия 100 %.

ООО «Мобильная рекламная платформа» (ИНН 9702025255) бенефициар Общества является учредителем и руководителем ООО «МРП» с долей участия 100%

Операции со связанными сторонами

Расшифровка операций со связанными сторонами приведена в таблицах № 14, 15

Таблица № 10
тыс. руб.

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2025 г.
Бидиз Груп Инк	Учредитель	Финансовая помощь материнской компании	23 448	23 448
Кукулиев Александр Яковлевич	Бенефициар	Договор займа (выданный), проценты	20 000	30 216

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бидиз» за 2025год

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2025 г.
ООО «РОКЕТ10»	Имеет общего руководителя с Обществом	Операций не производили	-	-
ООО «САЯ»	Руководитель Общества является участником ООО «САЯ»	Операций не производили	-	-
ООО «МЕРФИС»	Руководитель Общества является участником ООО «МЕРФИС»	Операций не производили	-	-

Таблица № 11
тыс. руб.

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2025 г.
Бидиз Груп Инк	Учредитель	Финансовая помощь материнской компании	30 477	30 477
Кукулиев Александр Яковлевич	Бенефициар	Договор займа (выданный), проценты	20 000	30 216

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бидиз» за 2025год

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2025 г.
ООО «РОКЕТ10»	Имеет общего руководителя с Обществом	Операций не производили	-	-
ООО «САЯ»	Руководитель Общества является участником ООО «САЯ»	Операций не производили	-	-
ООО «МРП»	Бенефициар является руководителем и участником ООО «МРП»	Договор оказания услуг	780	780
ООО «МЕРФИС»	Руководитель Общества является участником ООО «МЕРФИС»	Операций не производили	-	-

К основному управленческому персоналу организация относит: Генерального директора Общества и заместителя генерального директора по административным вопросам.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу состоят из оплаты труда за выполнение трудовых обязанностей, предусмотренных заключенными трудовыми договорами, премиальных выплат, начисленных отпускных за 2024 год составило 1 291 тыс. руб., за 2025 год – 1 927 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты в 2024 и 2025 году основному управленческому персоналу не выплачивались.

18. Информация о государственной помощи

В 2024 и 2025 годах Организация не получала субсидии из бюджетной системы РФ.

19. Информация о нематериальных активах

Таблица № 12
тыс. руб.

Нематериальные активы на 31.12.2024

Вид	СПИ (мес)	Способ амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Сумма обесценения	Сумма переоценки	Способ поступления
DSP платформа	24	нелинейный	101 838	85 576	-	-	Приобретено за плату
Программатик платформа	24	нелинейный	6 782	565	-	-	Приобретено за плату
Итого			108 620	86 141			

Таблица № 13
тыс. руб.

Нематериальные активы на 31.12.2025

Вид	СПИ (мес)	Способ амортизации	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Сумма обесценения	Сумма переоценки	Способ поступления
Программатик платформа	24	нелинейный	6 782	1 922	-	-	Приобретено за плату

ПО по управлению рекламными компаниями	24	нелинейный	60 000	5 000	-	-	Приобретено за плату
Итого			66 785	6 922			

Переоценка нематериальных активов не производится.

20. Информация по кредитам и займам

В 2024 году было заключено Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии с максимальным лимитом 400 000 000 руб. с дифференцированными процентными ставками № 380E00STGMF от 12.02.2024 с ПАО «Сбербанк» со сроком действия до 12 февраля 2025 года. Кредитные средства привлекались для пополнения оборотного капитала. Задолженность по кредиту была своевременно погашена. Сумма начисленных процентов по договору составила 48 304 152,57 руб., проценты были отнесены на прочие расходы.

В 2025 году был заключен кредитный договор №7М-380СМТВ-2Х1 от 29.01.2025 года сроком на 1 год, по которому было получено заемных средств на сумму 217 536 571,92 руб. За период действия договора в 2025 году было начислено и выплачено процентов в сумме 47 548 484,27 руб. Проценты были отнесены на прочие расходы.

21. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не планируется существенное сокращение объемов производственной деятельности. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

22. Информация о расчетах по налогу на прибыль

За 2024 год доход по налогу на прибыль составил 4 378 тыс. руб. Изменение величины отложенных налоговых активов составило 2 916 тыс. руб. Сумма ОНА в размере 8 227 тыс. руб. образовалась в результате разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств и нематериальных активов, а также учета убытка текущего налогового периода,

который перекрывается прибылью текущего периода и правил по учету курсовых разниц активов, выраженных в иностранной валюте.

Изменение отложенных налоговых обязательств в сумме 1 787 тыс. руб. возникло в результате разных правил учета в бухгалтерском и налоговом учете активов со стоимостью от 40 до 100 тыс. руб., являющихся объектами основных средств, разных способов учета амортизации по основным средствам и нематериальным активам, а также правил по учету курсовых разниц активов, выраженных в иностранной валюте.

В соответствии с данными БУ ПНА (ПНО) за 2024 год составили 1 581 тыс. руб., за 2023 год - 405 тыс. руб.

За 2025 год доход по налогу на прибыль составил 23 905 тыс. руб. Изменение величины отложенных налоговых активов составило 1 724 тыс. руб. Сумма ОНА в размере 9 951 тыс. руб. образовалась в результате разного порядка учета в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств и нематериальных активов, а также учета убытка текущего налогового периода, который перекрывается прибылью текущего периода.

Изменение отложенных налоговых обязательств в сумме 1 141 тыс. руб. возникло в результате разных правил учета в бухгалтерском и налоговом учете активов со стоимостью от 40 до 100 тыс. руб., являющихся объектами основных средств, разных способов учета амортизации по основным средствам и нематериальным активам, а также правил по учету курсовых разниц активов, выраженных в иностранной валюте.

В соответствии с данными БУ постоянный налоговый расход за 2025 год составил 2 820 тыс. руб.

23. Информация о финансовых вложениях

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице № 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

24. Оценочные значения

Активы, имеющие признаки существенного обесценения не выявлены.

25. Исправление ошибок прошлых лет, корректировка входящих остатков

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в текущем отчетном периоде не выявлены.

26. Информация о рисках

Деятельность Общества подвержена рискам, к которым относятся: рыночный риск, кредитный риск, валютный риск, страновой и региональный риски.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютнообменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, на финансовые результаты деятельности Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет рыночным риском путем оценки возможных потерь в связи с ухудшением рыночных условий.

Кредитный риск:

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки.

Денежные средства Общества размещаются в кредитных учреждениях, имеющих наименьший риск дефолта. Руководство Общества осуществляет мониторинг кредитных учреждений, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы Общества выражены дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам имеет наименьший кредитный риск. Руководством Общества осуществляется мониторинг контрагентов, с целью оценки их платежеспособности и снижения кредитного риска.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск понесения убытков, связанных с неблагоприятным изменением валютных курсов. Поскольку Обществом осуществляются импорто-экспортные операции, возникают валютные риски, связанные с неблагоприятным изменением курса иностранной валюты. Таким образом, валютный риск оценивается Обществом как средний.

Страновой и региональный риски:

Страновой и региональный риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Руководство Общества оценивает данный риск как средний.

27. Планы и перспективы развития

ООО «БИДИЗ» намерено продолжать деятельность как организации в целом, так и по отдельным направлениям, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество не располагает информацией о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бидиз» за 2025год

способности ООО «БИДИЗ» продолжать свою деятельность непрерывно. В связи с изложенным, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Применимость данного допущения основана на имеющихся планах руководства и собственников, анализе финансового состояния и результатов деятельности, структуре имущества и обязательств.

Организация не планирует как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе существенного сокращения финансово-хозяйственной деятельности.

В перспективе развития освоение новых видов деятельности и охват новых рынков сбыта.

Существующие на момент составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности договоры с покупателями позволяют организации сохранить устойчивое положение на рынке.

Генеральный директор

С.Н. Абреков

«30» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	108 620	(86 141)	66 376	(40 416)	19 197	(7 775)	-	-	-	-	-	134 580	(74 719)
	За 2024 г.	82 632	(74 597)	25 988	-	-	(11 544)	-	-	-	-	-	108 620	(86 141)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	6 782	(565)	60 000	-	-	(6 356)	-	-	-	-	-	66 782	(6 922)
	За 2024 г.	-	-	6 782	-	-	(565)	-	-	-	-	-	6 782	(565)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	101 838	(85 576)	6 376	(40 416)	19 197	(1 418)	-	-	-	-	-	67 798	(67 798)
	За 2024 г.	82 632	(74 597)	19 206	-	-	(10 979)	-	-	-	-	-	101 838	(85 576)
из них исключительные права	За 2025 г.	82 632	(82 014)	-	(14 834)	14 834	(618)	-	-	-	-	-	67 798	(67 798)
	За 2024 г.	82 632	(74 597)	-	-	-	(7 417)	-	-	-	-	-	82 632	(82 014)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	87 004	(71 360)	6 376	(25 582)	4 362	(800)	-	-	-	-	-	67 798	(67 798)
	За 2024 г.	67 798	(67 798)	19 206	-	-	(3 562)	-	-	-	-	-	87 004	(71 360)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	87 004	(71 360)	6 376	(25 582)	4 362	(800)	-	-	-	-	-	67 798	(67 798)
	За 2024 г.	67 798	(67 798)	19 206	-	-	(3 562)	-	-	-	-	-	87 004	(71 360)
из них исключительные права	За 2025 г.	67 798	(67 798)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 798	(67 798)
	За 2024 г.	67 798	(67 798)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 798	(67 798)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	59 861	22 479	8 035
в том числе:			
Программы ЭВМ	59 861	6 217	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	16 262	8 035
из них созданные организацией	-	15 644	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	45 449	-	15 000	-	-	(60 000)	449	-
	За 2024 г.	8 148	-	69 665	-	-	(25 988)	51 825	-
в том числе:	За 2025 г.	449	-	-	-	-	-	449	-

	3а 2024 г.	449	-	-	-	-	-	449	-
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	45 000	-	15 000	-	-	(60 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	51 782	-	-	(6 782)	45 000	-
Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7 699	-	17 883	-	-	(19 206)	6 376	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	6 376	-	-	-	-	(6 376)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	6 376	-	-	-	-	(6 376)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	20 000	-	41 000	(41 000)	-	-	-	-	20 000	-
	3а 2024 г.	20 000	-	40 000	(40 000)	-	-	-	-	20 000	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	20 000	-	41 000	(41 000)	-	-	-	-	20 000	-
	3а 2024 г.	20 000	-	40 000	(40 000)	-	-	-	-	20 000	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	62 200	-	5 819 540	(5 833 140)	-	-	-	-	48 600	-
	3а 2024 г.	-	-	948 300	(886 100)	-	-	-	-	62 200	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	62 200	-	5 819 540	(5 833 140)	-	-	-	-	48 600	-
	3а 2024 г.	-	-	948 300	(886 100)	-	-	-	-	62 200	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	82 200	-	5 860 540	(5 874 140)	-	-	-	-	68 600	-
	3а 2024 г.	20 000	-	988 300	(926 100)	-	-	-	-	82 200	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	150	-	1 665 414	(1 665 524)	-	-	X	X	40	-
	За 2024 г.	113	-	2 165 933	(2 165 896)	-	-	X	X	150	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	150	-	592	(158)	-	-	(544)	-	40	-
	За 2024 г.	113	-	762	(688)	-	-	(37)	-	150	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 664 822	(1 665 366)	-	-	544	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 165 171	(2 165 208)	-	-	37	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	450	-	-	-	-	-	-	450
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	4 251	-	-	-	(4 251)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 390	-	1 862	-	-	-	-	-	-	4 251
Итого	3а 2025 г.	529 860	-	783 053	-	(512 564)	-	-	X	-	800 349
	3а 2024 г.	586 500	-	522 731	-	(579 371)	-	-	X	-	529 860

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	217 537	-	-	-	-	217 537
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	217 537	-	-	-	-	217 537
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	484 079	498 366	-	(503 448)	-	-	478 997
	За 2024 г.	572 892	432 984	-	(521 797)	-	-	484 079
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78 128	251 650	-	(77 225)	-	-	252 554
	За 2024 г.	375 312	78 128	-	(375 312)	-	-	78 128
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 054	-	-	(7 054)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30 478	10 296	-	(7 030)	-	-	33 744
	За 2024 г.	27 422	3 594	-	(538)	-	-	30 478
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	239 214	-	-	(239 214)	-	-	-
	За 2024 г.	-	239 214	-	-	-	-	239 214
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	95 523	193 244	-	(149 079)	-	-	139 687
	За 2024 г.	85 044	86 446	-	(75 967)	-	-	95 523
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	35 021	43 175	-	(25 909)	-	-	52 287
	За 2024 г.	71 789	24 311	-	(61 079)	-	-	35 021
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 076	-	-	(1 495)	-	-	581
	За 2024 г.	2 989	-	-	(912)	-	-	2 076
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 491	-	-	(3 491)	-	-	-
	За 2024 г.	3 126	1 291	-	(926)	-	-	3 491
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	148	-	-	(5)	-	-	143
	За 2024 г.	156	-	-	(8)	-	-	148
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	484 079	715 903	-	(503 448)	-	X	696 534
	За 2024 г.	572 892	432 984	-	(521 797)	-	X	484 079

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	-	-	-

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	702	725
Затраты на оплату труда	111 665	142 717
Отчисления на социальные нужды	27 358	34 672
Амортизация	8 630	13 270
Прочие затраты	1 590 968	2 049 347
Итого по элементам	1 739 323	2 240 731
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 739 323	2 240 731

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-