

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Бибаланс Рус» (ООО «Бибаланс Рус»)

ИНН 7714469432, КПП 771401001, ОГРН 1217700090937

Адрес: 123290, г. Москва, пр-д. 2-й Хорошёвский, д. 7, стр. 8, эт. 1, пом. I, ком. 3

### **1. Общая информация об организации**

ООО «Бибаланс Рус» 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 составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение 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.

### **2. Основные виды деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Главный бухгалтер».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **4. Аренда**

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, пр-д. 2-й Хорошёвский, д. 7, стр. 8, эт. 1, пом. I, ком. 3.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 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, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрaты	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 год 20 25 г. <sup>2</sup>	58062	( )	144076	( 191040 )			X	X	11098	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	4548	( )	211624	( 158110 )			X	X	58062	( )
в том числе: <i>товары</i>	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	58062	( )	144076	( 191040 )					11098	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	4548	( )	211624	( 158110 )					58062	( )

## 6. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
в том числе: <i>(вид)</i>	за год 20 25 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	93063	( )	458272		( 454688 )	( )			96647	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	70580	( )	235124		( 212641 )	( )			93063	( )
в том числе: <i>поставщики</i>	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	93063	( )	458272		( 454688 )	( )			96647	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	70580	( )	235124		( 212641 )	( )			93063	( )
Итого	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	93063	( )	458272		( 454688 )	( )		X	96647	( )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	70580	( )	235124		( 212641 )	( )		X	93063	( )

## 7. Кредиторская задолженность

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 _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
в том числе:	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( )	( )		
(вид)	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	91188	282700	342088	( )	( )	31800	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	63717	271058	243587	( )	( )	91188	
в том числе:	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	91188	282700	342088	( )	( )	31800	
покупатели	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	63717	271058	243587	( )	( )	91188	
Итого	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	91188	282700	342088	( )	( )	X 31800	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	63717	271058	243587	( )	( )	X 91188	

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20__ г. <sup>2</sup>	За _____ 20__ г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	243442	180239
Затраты на оплату труда	3543	2381
Отчисления на социальные нужды	854	515
Амортизация	0	0
Прочие затраты	4097	4641
Итого расходы по обычным видам деятельности	251936	187776

## 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Носов Дмитрий Михайлович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 13 082 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Носов Дмитрий Михайлович (Решение № 1 от 02.03.2021, бессрочно).

Главный бухгалтер — Носов Дмитрий Михайлович.

## **10. 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.