

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

ООО "БИРЕЛЬ ПЛЮС"

ИНН 2465262612, КПП 246501001, ОГРН 1112468069064

Адрес: 660077, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Весны, д. 34, пом. 131

## 1. Общая информация

ООО "БИРЕЛЬ ПЛЮС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

## 2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности является 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

## 3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

### 3.1 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

### 3.2 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

### 3.3 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

**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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	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	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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	447 285	(219 860)	126 577	(78 090)	52 208	(69 208)	-	-	-	-	558 217	(299 304)	
	3а 2024 г.	365 795	(144 863)	11 164	(176 864)	127 066	(54 873)	-	-	-	-	447 285	(219 860)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	25 000	(208)	-	-	-	(831)	-	-	-	-	25 000	(1 039)	
	3а 2024 г.	39 950	(2 633)	25 000	(39 950)	2 998	(573)	-	-	-	-	25 000	(208)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	13 759	(8 358)	2 125	(213)	213	(1 365)	-	-	-	-	15 671	(9 511)	
	3а 2024 г.	11 634	(6 407)	1 345	-	-	(1 773)	-	-	-	-	13 759	(8 358)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 517	(2 711)	427	(1 292)	1 292	(954)	-	-	-	-	3 652	(2 373)	
	3а 2024 г.	3 482	(1 734)	1 035	-	-	(977)	-	-	-	-	4 517	(2 711)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	357 371	(204 310)	124 026	(76 585)	50 704	(64 228)	-	-	-	-	467 255	(280 279)	
	3а 2024 г.	263 447	(131 684)	14 086	(136 914)	124 068	(49 683)	-	-	-	-	357 371	(204 310)	
Земельные участки	3а 2025 г.	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 000	-	
	3а 2024 г.	32 000	-	3 000	-	-	-	-	-	-	-	35 000	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	11 638	(4 273)	-	-	-	(1 829)	-	-	-	-	11 638	(6 103)	
	3а 2024 г.	11 638	(2 406)	-	-	-	(1 868)	-	-	-	-	11 638	(4 273)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	94 417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 346	-	
	3а 2024 г.	185 825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 417	-	
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	94 417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100 346	-	
	3а 2024 г.	185 825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 417	-	

##### 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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	402 514	(139 712)	185 492	(174)	-	(133 005)	-	-	-	437 550	(210 273)
	3а 2024 г.	432 050	(172 385)	95 805	(204)	-	(114 516)	-	-	-	402 514	(139 712)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 545	(876)	-	-	-	(500)	-	-	-	3 545	(1 376)
	3а 2024 г.	4 325	(426)	-	-	-	(628)	-	-	-	3 545	(876)
Транспортные средства	3а 2025 г.	398 969	(138 836)	185 492	(174)	-	(132 505)	-	-	-	434 005	(208 897)
	3а 2024 г.	427 725	(171 959)	95 805	(204)	-	(113 887)	-	-	-	398 969	(138 836)

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	551 537	549 644	634 421
в том числе: -	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	35 000	35 000	32 000
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются -	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-



## 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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.	62 518	-	928 706	(897 097)	-	-	X	X	94 127	-
	За 2024 г.	66 967	-	895 832	(900 281)	-	-	X	X	62 518	-

### 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:			
-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	599 183	(86 779)	543 358	50	(434 099)	-	(129 911)	-	631 436	(139 635)
	За 2024 г.	430 736	(71 389)	747 108	1 941	(329 604)	(1 030)	(265 358)	-	599 183	(86 779)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	133 994	-	70 335	-	(114 880)	-	-	-	89 449	-
	За 2024 г.	31 672	-	130 089	-	(26 737)	(1 030)	-	-	133 994	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	407 215	(86 779)	705 062	-	(286 551)	-	(129 911)	-	457 747	(139 635)
	За 2024 г.	362 986	(71 389)	577 606	1 941	(285 350)	-	(265 358)	-	407 215	(86 779)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	532	-	167	-	-	-	-	-	699	-
	За 2024 г.	832	-	443	-	(743)	-	-	-	532	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 411	-	34 913	50	(7 472)	-	-	-	49 901	-
	За 2024 г.	30 255	-	5 304	-	(13 149)	-	-	-	22 411	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	582	-	8 850	-	(35)	-	-	-	9 397	-
	За 2024 г.	10	-	573	-	(1)	-	-	-	582	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20 371	-	18	-	(15 341)	-	-	-	5 047	-
	За 2024 г.	4	-	20 366	-	-	-	-	-	20 371	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	128	-	10	-	-	-	-	-	139	-
	За 2024 г.	61	-	67	-	-	-	-	-	128	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	662	-	6 282	-	(284)	-	-	-	6 660	-
	За 2024 г.	331	-	414	-	(83)	-	-	-	662	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	231	-	2 532	-	(136)	-	-	-	2 627	-
	За 2024 г.	2 012	-	98	-	(1 879)	-	-	-	231	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	13 057	-	500	-	(8 521)	-	-	-	5 036	-
	За 2024 г.	2 572	-	12 147	-	(1 662)	-	-	-	13 057	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	5 613	-	(879)	-	-	-	4 734	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	599 183	(86 779)	543 358	50	(434 099)	-	(129 911)	X	631 436	(139 635)
	За 2024 г.	430 736	(71 389)	747 108	1 941	(329 604)	(1 030)	(265 358)	X	599 183	(86 779)

### 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.	372 871	75 666	-	(152 158)	-	-	296 379
	За 2024 г.	361 963	152 553	-	(141 646)	-	-	372 871
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	453 605	204 035	1 246	(275 670)	(335)	-	382 881
	За 2024 г.	337 257	216 227	-	(99 875)	(3)	-	453 605
Итого	За 2025 г.	826 476	279 701	1 246	(427 828)	(335)	X	679 260
	За 2024 г.	699 220	368 780	-	(241 521)	(3)	X	826 476

### 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	-	-	-

## 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.	-	-	-	-