

Пояснения
к бухгалтерской отчетности (корректировка №1)
ООО "БС ГРУПП" за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Реквизиты юридического лица

ООО "БС ГРУПП" (далее Общество) дата регистрации 30.08.2017 г. ИНН 7736313171 КПП 773601001 ОГРН 1177746920504

Общество зарегистрировано по адресу: 119296, Город Москва, ул. Молодёжная, дом 3, ЭТ/ПОМ/ОФ 1/XVII /7

Генеральным директором Общества является Светличная Юлия Игоревна.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 6 человек.

Единственным учредителем Общества является СВЕТЛИЧНАЯ ЮЛИЯ ИГОРЕВНА.

Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.2. Органы управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников. Единоличным исполнительным органом Общества, осуществляющим руководство текущей деятельностью Общества, является Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган подотчетен Общему собранию участников Общества.

Общество не имеет филиалов и представительств. В 2025г. Работало два обособленных подразделения:

- ОП БЕЛЫЕ СТОЛБЫ КПП 500945001

142050, Россия, Московская обл, Домодедово г.о., г Домодедово, мкр. Белые Столбы, ул Станционная, д.10

- ОП ТРИКОЛОР КПП 500945002

142072, Россия, Московская обл, Домодедово г.о., г Домодедово, мкр. Востряково, тер Триколор, стр. 13

Уставный капитал общества составляет 10000,00 руб.

2. Деятельность Общества

2.1. Общество осуществляет оптовую торговлю упаковочными материалами- гофрокартоном, воздушно-пузырчатой пленкой, лентой полиэстеровой, скотчем, пакетами курьерскими и т.п.

2.2. Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли

2.3. Основным источником поступления денежных средств являются выручка от продажи товаров

2.4. Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.09.2017 г.

3. Бухгалтерская отчетность Общества и элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по

его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

3.2. Бухгалтерская отчетность общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатов
- Отчета об изменении капитала
- Отчета о движении денежных средств

3.3. Сведения об учетной политике

1. Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы с НДС 20%

3. Ведение бухгалтерского учета возложено на специализированную организацию.

4. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3

5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

6. Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

7. Организация применяет форму универсального передаточного документа (УПД), утвержденную ФНС, для отражения:

- отгрузки товаров;
- передачи имущественных прав;
- подтверждения факта оказания услуги.

8. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

9. Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

10. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом основные средства инвентаризируются раз в три года.

11. Проверка НМА на обесценение не производится.

12. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

13. Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

14. При выбытии все группы запасов оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и ежемесячно

списываются на счет 90.07.1 , «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения»

15. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

16. Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

17. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

18. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

19. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

20. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

21. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

22. Общество формирует резервы на оплату отпусков методом обязательств по каждому сотруднику . Резервы отпусков отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (ПБУ 8/2010)

23. В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют

4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства и незавершенные капитальные вложения на балансе Общества отсутствуют.

4.3. Запасы

Суммы материалов, затрат в незавершенном производстве, готовой продукции и товаров включаются в строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Информация о структуре и движении запасов приведена ниже:

Запасы В том числе:	Остаток на 31.12.2024 г., тыс.руб.	Поступило, Тыс.руб	Списано, тыс.руб	Остаток на 31.12.2025 г., тыс.руб.
Сырье и материалы		389	(389)	
Товары	5 848	73 335	(71 655)	7 528

4.4. Дебиторская задолженность

Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

тыс.руб				
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 284	5 202	(6 283)	5 203
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 769	2 318	(1 757)	2 330
Сальдо по ЕНС	813	45		858
Расчеты по налогам и сборам	117		(117)	0
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал				

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.5. Движений по финансовым вложениям за отчетный год не было.

4.6. Заемные средства

По строке 1510 Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы в рублях РФ, полученные от учредителя Общества - гражданина РФ.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма непогашенной задолженности по договорам займа в рублях составляет 11 (одиннадцать) тыс. руб. Займы предоставлены на условиях беспроцентного займа.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность.

тыс.руб				
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 713	9 041	(7 594)	10 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 309	1 510	(2 303)	1 516
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3		(3)	
Расчеты по налогам и сборам	535	158	(535)	158
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 014	102	(313)	803
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	53		(53)	

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.8. Оценочные обязательства

По строке 1540 отражены оценочные обязательства по резервам ежегодных отпусков

тыс.руб				
Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Поступления	Погашено	Остаток на 31.12.2025
Резерв ежегодных отпусков	261	446	(199)	508

4.9. Доходы по строке 2110 Отчета о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила 88 659 тыс. руб., из них:

Торговля упаковочным материалом 88 659 тыс. руб.

4.10. По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражена себестоимость проданных товаров:

Торговля оптовая упаковочным материалом 71 474 тыс. руб.

4.11. По строке 2210 отражены коммерческие расходы Общества:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024 год	2025 год
Затраты на оплату труда	2 409	2 715
Отчисления на социальные нужды	594	820
Аренда нежилых помещений	3 079	2 379
Прочие затраты	10 584	9 271
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 666	15 185

4.12. По строке 2340 «Прочие доходы» отражены прочие внереализационные доходы:

- доходы по результатам инвентаризации 73 тыс руб
- избыточная сумма оценочных обязательств 147 тыс.руб
- прочие доходы 9 тыс.руб

4.13. По строке 2350 Прочие расходы отражены расходы (тыс.руб)

- недостачи и потери ценностей 181 тыс.руб.
- Расходы на услуги банка 146 тыс.руб
- штрафы и пени уплаченные в бюджет 2 тыс. руб.

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет. Общество не имеет полученных и выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и др. Обществом на конец года проведена инвентаризация денежных средств на расчетных счетах Общества, расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с поставщиками и подрядчиками, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

5. События после отчетной даты

После представления бухгалтерской отчетности налоговую инспекцию в учете был обнаружена техническая ошибка возникшая при переносе учетных данных из программы учета торговых операций в бухгалтерскую программу. В результате сбоя при переносе данных произошло искажение финансового результата деятельности Общества за 2025 г. и уменьшение дебиторской задолженности перед поставщиками. В настоящее время ошибка обнаружена и исправлена, в связи с чем в налоговую инспекцию представлена уточненная бухгалтерская отчетность.

Обществом проведена оценка способности непрерывно продолжать свою деятельность в 2026 году. Какие-либо признаки, свидетельствующие о невозможности применимости допущения принципа непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Руководству не известно о событиях или условиях, как в пределах, так и за пределами периода, охваченного выполненной руководством оценкой, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Директор
ООО «БС ГРУПП»
18 марта 2026 года

Ю.И. Светличная