Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «БИП» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БИП» зарегистрировано Межрайонная ИФНС № 15 по Алтайскому краю 12.12.2008. *ОГРН 1082223003895, ИНН 2223969089, КПП 222101001.*

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Федорченко Сергей Сергеевич.

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Федорченко Сергей Сергеевич

Главный бухгалтер — Федорченко Сергей Сергеевич

4. Основной вид деятельности

Деятельность школ подготовки водителей автотранспортных средств (ОКВЭД 85.42.1).

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 45 206 479,59 руб.;

Затраты составили:

- Управленческие расходы — 42 142 394,83 руб.;
- Проценты к уплате — 298 377,37 руб.;
- Прочие расходы — 677 733,56 руб.;
- Налог по УСН — 452 065,00 руб.;

6. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета:
- Расчет амортизации по всем объектам Основных средств определяется линейным способом. Переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ (Материально-производственные запасы) осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат текущей деятельности от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Организации за отчетный период

7. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

- Состав основных средств (руб.):
остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 6 534 253,09 руб.
Амортизация основных средств за 2025г. 1 148 613,57 руб.

- Запасы составляют 1 925 527,78 руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г - 423 487,69 руб.

- Финансовые и другие оборотные активы в том числе дебиторская задолженность 2 033 663,67 руб.

- Капитал в том числе нераспределенная прибыль 7 980 290,43 руб.

- Краткосрочная кредиторская задолженность 2 936 641,80 руб.

8. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочных обязательств по оплате очередных отпусков нет.,

Резерв по сомнительным долгам нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков

9. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.
Списочная численность — 18 чел. Фонд оплаты труда — 4 228 555,59 руб.

10. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

Заключен Договор аренды на земельный участок, офисные помещения и аренду транспортного средства с ИП Федорченко С.С.

11. Выданные и полученные обеспечения и платежи.

Получен и погашен кредит на приобретение основных средств на сумму 3 940 000 руб.
За отчетный период 2025г. выплачены проценты по кредиту на сумму 298 377,37руб.

Директор ООО «БИП» Федорченко С.С.