



Общество с Ограниченной Ответственностью

**«БС-групп Сервис»**

119331 Москва, Марии Ульяновой ул., д. 11, помещени  
Тел.: +7 (495) 718-9085, +7 (495) 718-9740  
Email: [info@bs-team.ru](mailto:info@bs-team.ru) Сайт: [bs-team.ru](http://bs-team.ru)  
ИНН/КПП 7727670804 / 773601001

## Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «БС-групп Сервис» за 2025 г

г. Москва

03 марта 2026 г.

### 1. Краткая характеристика общества

#### 1.1 Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БС-групп Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «БС-групп Сервис»
Юридический адрес	119331, г. Москва, ул. Марии Ульяновой 11, помещение VI
Фактический адрес	119331, г. Москва, ул. Марии Ульяновой 11, помещение VI
Почтовый адрес	119331, г. Москва, ул. Марии Ульяновой 11, помещение VI
Телефон	+7(495)718-96-40
Адрес электронной почты	buh@bs-team.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7727670804
Код ОКПО	89578358
Код ОКТМО	45904000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	33.12 (Ремонт машин и оборудования)
Система налогообложения	УСН Доходы 6% , НДС 5%
Среднегодовая численность сотрудников 2025	11

#### 1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 150 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Калининченко Геннадию Николаевичу.

#### 1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Борматов Александр Васильевич, Решение № 19 от 30.12.2016, продление полномочий согласно Уставу.

1.4. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

## **2. 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.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Организация имеет право не применять положения следующих ПБУ: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный 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.», 1С: Зарплата и управление персоналом, 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.

## **3. Способы оценки оборотных активов**

3.1. Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тысяч рублей. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств

линейным способом. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

3.2. Учет запасов осуществляется 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.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

3.3 Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи"). Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 "Продажи").

3.4 Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

#### **4. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

##### **АКТИВ**

**4.1. СТРОКА 1150 - 605104,52 руб. отражены основные средства:**

Транспортные средства	594112,85 руб.
Офисное оборудование	10991,67руб.

**4.2. СТРОКА 1170 - 2250000 руб. финансовые вложения**

Вклад в уставный капитал юридической организации	2250000 руб.
--	--------------

**4.3. СТРОКА 1250 - 3548276,99 руб. отражены денежные средства :**

Р /счет БАНК "ВБРР" (АО)	2108981,60 руб.
Р/счет ООО банк "Элита"	1439295,39 руб.

**4.4. СТРОКА 1240 - 25043642,70 руб. отражены финансовые и другие оборотные активы**

Задолженность покупателей	23045350,67 руб.
Задолженность поставщиков	738591,68 руб.
Страхование сотрудников	190275,35 руб.
Расчеты с разными дебиторами	1010000 руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	18508,80 руб.

Расчеты с подотчетными лицами	8691,85 руб.
Расчеты по налогам и сборам	2336,72 руб.
Прочие оборотные активы	29887,63 руб.

**ИТОГО - 31447024,21руб.**

## ПАССИВ

### 4.5. СТРОКА 1300 - 16364424,92 руб. отражен капитал:

Уставный капитал (оплачен полностью)	1150000,00 руб.
Нераспределенная прибыль	14633137,57 руб.
Резервный капитал	581287,35 руб.

### 4.6. СТРОКА 1410 - 10000000 руб. долгосрочные заемные средства:

Кредитная линия 20/25 от 29.05.2025 ООО Банк «Элита»	5000000,00 руб.
Кредитная линия 48/25 от 30.10.2025 ООО Банк «Элита»	5000000,00 руб.

### 4.7. СТРОКА 1510 - 1983800 руб. краткосрочные заемные средства:

Займ №1/05 от 22.12.2025	1000000,00руб.
Займ №1-з от 07.03.2018	983800,00руб.

### 4.8. СТРОКА 1520 - 3098799,29 руб. отражена краткосрочная кредиторская

#### Задолженность:

Задолженность поставщикам	43363,15 руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	419206,80 руб.
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1100495,00руб.
Задолженность по налогу УСН 6% доходы	723794,26руб.
Сальдо по ЕНС	808480,08руб.
Транспортный налог	3460руб.

**ИТОГО - 31447024,21руб.**

## 5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 5.1. СТРОКА 2110 - 89504004,86 руб. отражена выручка от основного вида деятельности

### 5.2. СТРОКА 2120 - 45746285,42руб. отражены расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость продаж	17512855,70руб.
Материальные затраты	4734013,00 руб.
Расходы на оплату труда	17511633,90руб.
Налги с ФОТ	3518207,88руб.
Аренда нежилого помещения (офис)	2341500,00руб.
Амортизация	128074,94руб.

### 5.3 СТРОКА 2340 - 24000,00 руб. отражены прочие доходы

Прочие доходы	24000,00 руб.
---------------	---------------

#### 5.4 СТРОКА 2350 - 2311684,61 отражены прочие расходы

Услуги/комиссия банка	95490,34 руб.
Проценты за пользование кредитом	1938603,51 руб.
Прочие	277590,76 руб.

5.5. СТРОКА 2410 - 2808218,07руб. отражен налог при УСН (доходы).

5.6. СТРОКА 2400 - 38661816,76 руб. отражена чистая прибыль.

### 6. Пояснения к забалансовым счетам

Учет объектов бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случаях, установленных п. 11 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018

Общество арендует офисное помещение, срок аренды которого не превышает 12 месяцев у ИП Гуров В.В. по адресу: г. Москва ул. Марии Ульяновой ,д.11, помещение VI.

### 7. Прочие пояснения

7.1 События, которые повлияли на финансовое положение организации после отчетной даты не происходили.

7.2 В отчетном 2025 году выплачены дивиденды, начисленные получателю дохода - физическому лицу и единственному учредителю Калиниченко Геннадию Николаевичу, являющемуся налоговым резидентом РФ в размере 42773530 рублей, удержан и оплачен НДФЛ – 13% в размере 312000,00 руб., НДФЛ -15% в размере 6056030,00руб.

### 8. Непрерывность деятельности

8.1 Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности. Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Дата подписания отчетности:

«03» марта 2026 г.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Борматов А.В.)