Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесСтройКурс» (ООО «БСК»)

ИНН4632292813 КПП463201001 ОГРН 1224600006377

Адрес: 305004, г. Курск, ул. Перекальского, д.11, кв.11А

1.Общая информация об организации

ООО «БСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий .

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Калюжный Евгений Олегович, доля участия -100 процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая)отчетность за 2025год составлена в соответствии с ФЗ 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. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Учетная политика утверждена приказом №14/09-01 от 14.09.2022г.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с упрощенным способом ведения бухгалтерского учета и отчетности не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

-ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

-ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенной признается ошибка , составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности;

В соответствии с учетной политикой

- к основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей; амортизация основных средств начисляется линейным способом; переоценка не производится

-запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, списание запасов при использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Проверка на обесценение не производится

-общехозяйственные расходы списываются ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных на финансовый результат (дебет сч.90 «Продажи»

в качестве условно-постоянных)

-проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства и вся их сумма начисленных в отчетном периоде признается прочими расходами организации

-организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении условий согл. П.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

3. Пояснения к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025г

3.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных счетах в банках на 31.12.2025г- 1280 тыс.руб.

3.2 Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

сч.60.02	**1550**					
Дебитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров № дата)	Основание задолженности (аванс поставщику, задолженность покупателя и т.д.)	Дата возникновения	Дата погашения	Просроченная задолженность
Арепьева Татьяна Сергеевна ИП	239	Договор субподряда №007/2025 от 14.04.2025	Аванс субподрядчику в рамках исполнения госконтрактов	2кв.2025г.	1кв.2026г.	
Ракошин Роман Степанович Самозанятый	1 306	Договор подряда №30/06 от 30.06.2025	Аванс подрядчику в рамках исполнения госконтрактов	4кв.2025г.	1кв.2026г.	
Итого	1545					
Прочие с долей менее 5%	5					-
сч.62.01	**905,00**					
Дебитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности (с указанием реквизитов договоров № дата)	Основание задолженности	Дата возникновения	Дата погашения	Просроченная задолженность
САХПРОЕКТ ОАО	905	Договор подряда №02/09/23 от 02.09.23	За ремонтные работы	2023	2026	
Итого	905					
76.09	**4**		Банковская гарантия	4кв.2025	1кв.2026	
Итого в бух.балансе	**2459**					

3.3 Краткосрочные заемные средства

Кредитор/ Займодавец	Договор	Форма предоставления кредита	Сумма по договору (тыс. руб)	Дата погашения	Цель кредита	Обеспечение с указанием залогодателя и стоимости обеспечения	% ставка	Кол-во пролонгаций	Сумма задолженности на отчетную дату (тыс. руб.) по кредиту
Калюжный Евгений Олегович	Договор беспроцентного займа от учредителя от 29.04.2024г.	Безналичный расчет	2 169	1кв.2026	Текущая деятельность	нет	-	нет	2 169
ИТОГО стр.1510 бухгалтерского баланса									**2 169**

3.4 Кредиторская задолженность

сч.60.01	**679**				
Кредитор	Сумма, тыс. руб.	Предмет задолженности	Основание задолженности	Дата возникновения	Дата погашения
ЛАРИОНОВ ЮРИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ ИП	321	Договор подряда №01/25 от 17.06.2026	Строительно-монтажные работы	3 кв.2025	1кв.2026
ФЕОКТИСТОВА МАРИНА АЛЕКСЕЕВНА ИП	313	Договор поставки от 06.11.2025	Стройматериалы	4кв. 2025	1кв.2026
	634				
Прочие с долей менее 5%	45				
ФНС России	**41**	Текущая задолженность по налогам		4кв.2025	1кв.2026

Итого по стр.1520 бух. баланса	**720**				

3.5 Выручка

Продукция/Услуги/Работы	**Контрагент**	**Договор**	**Выручка, тыс.руб.**
Выручка от выполнения капитального ремонта помещения	Обоянский дом социального обслуживания	Контракт №7 от 01.04.2025	15780
Итого по стр.2110 отчета о финансовых результатах			**15780**

3.6 Расходы по обычном видам деятельности

Продукция/Услуги/Работы	**Расходы, тыс.руб.**
Расходы по выполненным работам по контрактам	13128
Управленческие расходы	2194
Итого стр.2120 отчета о фин.результатах	**15322**

3.7 Прочие расходы

Наименование	**Сумма,тыс.руб**
Комисия за банковскую гарантию	171
Услуги банка	49
Штрафы, пени, неустойки за ненадлежащее исполнение договорных обязательств	1
Итого стр.2350 отчета о финансовых результатах	**221**

Директор ООО «БизнесСтройКурс» Калюжный Е.О.