

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «БМП» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «БМП» зарегистрировано МИФНС №23 по Московской области 17.04.2012.

ОГРН 1125017001262, ИНН 5017094013 , КПП 501701001, юридический адрес: 143570, Московская область, г. Истра, с. Новопетровское, ул. Первомайская, здание 12.

ООО «БМП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Уставный капитал организации: 66 667 (Шестьдесят шесть тысяч шестьсот шестьдесят семь) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: единственный участник общества — Е.С. Джавахян.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Финансовый результат от оказания услуг определяется по отгрузке.

3. Органы управления

Джавахан Сусанна Шаликовна — занимает должность генерального директора с 29.01.2025 года. Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложена на Генерального директора.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Земельный участок не амортизируется.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Структура состава основных средств по строке 1150 «Основные средства»:

№ п/п	Наименование основного средства	Балансовая стоимость
1	Земельные участки	485 911
2	Нежилые здания	9 347 340
3	Прочее оборудование	2 821 494

5. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 13 905 723 рублей;
- прочие доходы — 271 рублей (кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности).

По итогам 2025 года выручка выше аналогичного показателя прошлого года на 22,6%. Увеличение данного показателя связано с повышением арендной платы.

Затраты по основному виду деятельности:

- амортизация ОС — 496 951 рублей;
- расходы на содержание помещения — 3 240 490 рублей;
- фонд оплаты труда — 2 464 906 рублей;
- страховые взносы от ФОТ — 516 990 рублей;
- имущественные налоги — 1 797 617 рублей;
- прочие затраты — 220 384 рублей;
- прочие расходы — 347 022 рублей.

Темп роста доходов значительно превышает темп роста расходов.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации:

№ п/п	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Дебиторская задолженность	2 055 721	2 028 058

1.1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	1 145 376	1 145 376
1.1.1	Расчеты с поставщиками	335 010	335 010
1.1.2	Расчеты с прочими дебиторами	810 366	810 366
1.2	Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	910 345	882 682
1.2.1	Расчеты с поставщиками	583	36 240
1.2.2	Расчеты с покупателями	867 921	571 442
1.2.3	Расчеты с прочими кредиторами	0	275 000
1.2.4	Расчеты по налогам и взносам	41 841	0

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации:

№ п/п	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Кредиторская задолженность	693 848	621 490
1.1	Расчеты с поставщиками	122 557	271
1.2	Расчеты по налогам и взносам	571 291	621 219

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на счетах бухгалтерского учета отсутствует.

8. Заработная плата

Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 3 человека.

Среднемесячная зарплата — 61 967 рублей.

9. Капитал и расчеты с участниками

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 4 449 000 рублей.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Дата составления пояснительной записки 10.03.2026

Генеральный директор Джавахян С.Ш.