

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Бирсал» за 2025 г.

г. Москва

18.03.2026 г.

Введение

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бирсал» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бирсал»
Сокращенное наименование	ООО «Бирсал»
Юридический адрес	125047, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул 2-Я Тверская-Ямская, дом 18, помещение 7/2
Фактический адрес /Обособленное подразделение (уведомление №796660581 от 16.12.24)	107078, город Москва, Муниципальный округ Красносельский вн. тер. Орликов пер. д.4
Номер и дата государственной регистрации	1247700593348 / 04.09.2024 г.
ИНН	9710137239
КПП	771001001
Код ОКПО	81832917
Код ОКТМО	45382000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 (Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал-10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю-Ситникова Светлана Александровна.

1.3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Ситникова Светлана Александровна на основании Решения №1 от 30.08.2024 г.

Главный бухгалтер-Ситникова Светлана Александровна.

1.4. 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 генеральный директор.

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

2. Основные показатели деятельности актива баланса в организации за 2025 г. отчетный год

2.1. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса отражены основные средства в сумме 35 644,30 руб. (Сальдо на конец периода по счету 01 «Основные средства» -52 000,00 руб.; сальдо на конец периода по счету 02 «Амортизация основных средств» -16 355,70 руб.).

2.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1210 «Запасы» баланса отражены запасы в сумме 458 697,75 руб. Сальдо на конец периода по счету:

10 (материалы)- 458 697,75 руб.

2.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

У предприятия открыт один расчетный счет в ООО «Банк точка».

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса отражены средства в сумме 1 372 828,67 руб. (Сальдо на конец периода по счету 50.01 «Касса» -56 775,80 руб.; по счету 51 «Расчетный счет» - 1 315 752,87 руб.; по счету 57 «Переводы в пути» - 300,00 руб.).

2.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 15 804 200,63 руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование счета	Сумма (руб.)
60.02 Расчеты по авансам выданным	1 897 299,59
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	630,00
68.90 Единый налоговый счет	160 536,00
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	859 513,59
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 473 235,04

3. Основные показатели деятельности пассива баланса организации за 2025 г. отчетный год.

3.1. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1300 «Капитал» баланса отражено сальдо на конец периода по счету 84.01 в сумме прибыли 15 926 234,96 руб.

3.2. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» баланса отражено сальдо на конец периода по счету 67.03 в сумме 235 000,00 руб.

3.3. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» баланса, отражена кредиторская задолженность в сумме 1 500 136,39 руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г.

Наименование счета	Сумма (руб.)
60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	407 881,59
68.01 НДС/Л исчисленный налоговым агентом	32 472,00
68.12 Налог при упрощенной системе налогообложения	334 869,00
69.09 Страховые взносы по единому тарифу	90 600,01
69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев	2 614,20
70 Расчеты с персоналом по оплате труда	218 713,18
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	240 486,41
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	172 500,00

4. Отчет о финансовых результатах.

4.1. Выручка (строка 2110 формы) составила:

- по основному виду деятельности - 65 068 236,70 руб.

4.2. Прочие доходы (строка 2340 формы) – 5 000,00 руб.

4.3. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 формы) составили:

- себестоимость продаж- 48 804 849,30 руб.

4.4. Прочие расходы (строка 2350 формы) составили 407 228,28 руб.:

- расходы на услуги банков-368 818,60 руб.
- внереализационные расходы-38 409,68 руб.

Финансовый результат и налог при УСН

4.5. По данным формы «Отчет о финансовых результатах» на 31.12.25 г. по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена чистая прибыль, полученная по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2025 г. в размере 15 033 705,12 руб.

4.6. 827 454,00 рублей–налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения («Доходы минус расходы»).