

10. ПОЯСНЕНИЯ

К годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. Общества с ограниченной ответственностью «БК»

Основные сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «БК» создано 19 октября 2012 года. Юридический и фактический адрес: 141075, Московская область, г. Королев, ул. Исаева, д.1В, помещение 1. Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 19 октября 2012 г. за основным государственным регистрационным номером 1125018011227, ИНН/КПП 5018153952/ 501801001

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 года составляет 100 тыс. руб. (Сто тысяч рублей).

Органами управления Общества являются:

общее собрание Участников Общества

Исполнительный орган:

единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Связанные стороны:

Участники Общества:

1. Костин Вячеслав Владимирович, его размер доли в Уставном капитале составляет 50%, номинальная стоимость 50 тыс. руб. (Пятьдесят тысяч руб.) – он же Директор. Заработная плата Генерального директора за 2025 год составила 720 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ 93,6 тыс. руб.

2. ООО « БК», размер доли общества в Уставном капитале составляет 50%, номинальная стоимость 50 тыс. руб. (Пятьдесят тысяч руб.)

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

Среднесписочная численность

Численность работающих на конец 2025 года составила 10 человек.

Основные принципы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 31.12.2021 г.

Общество применяет рабочий План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, стоимостью более 100 000руб. учитываются в составе ОС.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя норм Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г.
Переоценка ОС не производится.
Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими лицами создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

НМА в организации .

Первоначальная стоимость НМА Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования НМА.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку.

Материально – производственные запасы списываются в состав по средней стоимости.
Переоценка МПЗ не производится. Резерв под обесценение МПЗ не создается.

Бухгалтерский учет:

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетным годом в Обществе считается период с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность готовится в следующих объемах:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах;

Пояснения.

Выручка (доходы) от реализации:

Выручка за 2025 год составила 13 009 тыс. руб.

- по основной деятельности – 13 009 тыс. руб.;

Расходы, связанные с реализацией:

Расходы, относящиеся к основному виду деятельности признаются в себестоимости услуг полностью.

Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов) 19 675 тыс. руб.

Рентабельность продаж - 33,88%

Ниже средней по отрасли

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности :

Убыток, полученный от продаж в 2025 году 6 666 тыс. руб.

Прочие доходы (проценты займов к получению; возмещение убытков по судебным делам; списание кредиторской задолженности): **5 246 тыс. руб.**

Прочие расходы: 833 тыс. руб., в том числе :

Списание дебиторской задолженности 600 тыс. руб.

Услуги банка 101 тыс. руб.

Государственная пошлина 120 тыс. руб.

Прочие 12 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Убыток полученный в 2025 году составил **8 487 тыс. руб.** (в связи с уменьшением доходов)

Бухгалтерский баланс:

В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость ОС в сумме 130 160 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

В строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены МПЗ в сумме 21 тыс. руб.

Показатели:

- топливо 21 тыс. руб.

В строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена Дебиторская задолженность в общей сумме **43 056 тыс. руб.**

Показатели:

-Расчеты с поставщиками 29 141 тыс. руб.

-Расчеты с покупателями 2 106 тыс. руб.

-Имущественное страхование 334 тыс. руб.

-Прочие дебиторы 11 474 тыс. руб.

-Сальдо по ЕНС 1 тыс. руб.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах и кассе организации в общей сумме **3 432 тыс. руб.**

-на р/счете СБЕРБАНК ПАО 3 431 тыс. руб.

-в кассе организации 1 тыс. руб.

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности сумма уставного капитала соответствует сумме, зафиксированной в учредительных документах (пункт 4.1. статья 4 Устава).

Уставный капитал Общества на начало проверяемого периода по счетам бухгалтерского учета отражен полностью.

Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году по данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности не производилось, изменения, касающиеся уставного капитала, в учредительные документы не вносились.

Показатели данных бухгалтерской отчетности приведены в таблице:

Отчетная Форма	Показатели	Код строки отчета	на 31 декабря 2025г (тыс. руб.)	на 31 декабря 2024г (тыс. руб.)
Бухгалтерский баланс форма 0710001	Уставный капитал	1310	100	100
	Доля общества	1320	(21415)	(21415)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	125503	133991
	Итого по разделу III	1300	104188	112676

Убыток на 31.12.2025 года составил 8 487 руб.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. составляют 104 188 тыс. руб.

Оценочные резервы:

В 2025 году в результате проведенной инвентаризации финансовых обязательств установлено, что сомнительные долги на балансе общества не числятся.

Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства (Резерв предстоящих отпусков) на 31.12.2025 не создавался. Предоставлен расчёт резерва по отпускам за 2025 год, что соответствует п. 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена Кредиторская задолженность в общей сумме **22 262 тыс. руб.**

Показатели:

Расчеты с поставщиками 464 тыс. руб.

Расчеты с покупателями 49 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам 3 277 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами 18 302 тыс. руб.

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 170 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

На 01.01.2025 года чистая прибыль ООО «БК» составляла 133 991 тыс. руб.

По итогам деятельности Общества за 2025 год получен убыток в размере 8 487 тыс. руб.

На 31.12. 2025 года чистая прибыль Общества составила 125 503 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом:

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.
Налог при упрощенной системе налогообложения 529 тыс. руб.
Сумма НДС к уплате составила 998 тыс. руб.
Налог на землю начислен в сумме 260 тыс. руб.

Директор ООО «БК»

Костин В.В.

«17» марта 2026г.

