

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесПромКонсалт»

191015, Санкт-Петербург, пр. Суворовский, д.57, лит.А, пом.5Н,офис 2

ОГРН: 1097847230722, ИНН: 7810562392, КПП: 784201001

ПОЯСНЕНИЯ К УПРОЩЕННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «БПК»

За 2025

Бухгалтерская отчетность ООО «БПК» за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество является субъектом малого предпринимательства и находится на УСН «Доходы».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "БизнесПромКонсалт"
Сокращенное наименование	ООО "БизнесПромКонсалт"
ИНН	7810562392
КПП	784201001
ОГРН	1097847230722
Юридический адрес	191015, Санкт-Петербург г, Суворовский пр-кт, дом 57, литер А, помещение 5Н, офис 2
Генеральный директор	Рипак Юрий Юрьевич

Основной вид экономической деятельности – 69.10 «Деятельность в области права». Услуги по основному виду деятельности в 2025 г. не оказывались. Прочие доходы за 2025 г.: Проценты по депозитам 3,7 тыс.руб., финансовая помощь от дочерней компании – 50900,0 тыс.руб.

Размер уставного капитала – 10 тыс.руб. Капитал оплачен полностью.

План счетов, используемый обществом для учета операций финансово-хозяйственной деятельности, соответствует План счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесПромКонсалт»

191015, Санкт-Петербург, пр. Суворовский, д.57, лит.А, пом.5Н,офис 2

ОГРН: 1097847230722, ИНН: 7810562392, КПП: 784201001

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

По НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство по средней себестоимости.

Общество не создает оценочное обязательство по оплате отпусков.

В 2025 г. были выплачены дивиденды в размере 9 202,0 тыс.руб.

Для подтверждения данных бухгалтерского учета применяются первичные учетные документы (включая бухгалтерскую справку), оформленные в соответствии с законодательством РФ. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Генеральный директор

Рипак Ю.Ю.

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	8500	(1149)										8500	(3905)
	за 20 24 г. ³		()	8500	()			(1149)					8500	(1149)
	В том числе:													
Программа ЭВМ	за 20 24 г. ³		()	8500	()			(1149)					8500	(1149)
	за 20 25 г. ²		()		()			()						()
	за 20 24 г. ³		()		()			()						()
из них исключительные права ⁴	за 20 25 г. ²		()		()			()						()
	за 20 24 г. ³		()		()			()						()

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе: машины и оборудование				
	412		234		283	
	227					
Производственный и хоз.инвентарь	185		234		283	

2.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	загаты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г. ²	197		250		()	(250)	197	
	за 20 24 г. ³	197				()	()	197	
в том числе:	за 20 25 г. ²	197		250		()	(250)	197	
	за 20 24 г. ³	197				()	()	197	
<i>машины и оборудование</i>	за 20 25 г. ²	33498		28042		()	()	61540	
	за 20 24 г. ³	17346		16152		()	()	33498	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г. ²	33498		28042		()	()	61540	
	за 20 24 г. ³	17346		16152		()	()	33498	
в том числе:	за 20 25 г. ²	33498		28042		()	()	61540	
	за 20 24 г. ³	17346		16152		()	()	33498	
Объект 1	за 20 25 г. ²	33498		28042		()	()	61540	
	за 20 24 г. ³	17346		16152		()	()	33498	
(группа)	за 20 24 г. ³	17346		16152		()	()	33498	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	до	списано	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	10085			()						10085	
	за 20 24 г. ³	10080		5	()						10085	
в том числе: Доля в УК	за 20 25 г. ²	10085			()						10085	
	за 20 24 г. ³	10080		5	()						10085	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	15			(15)						15	
	за 20 24 г. ³	8000		15	(8000)						15	
в том числе: Предоставленные займы	за 20 25 г. ²	15			(15)							
	за 20 24 г. ³	8000		15	(8000)						15	
Итого	за 20 25 г. ²	10100			(15)						10085	
	за 20 24 г. ³	18080		20	(8000)						10100	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестои- мость	резерв под обесце- не- ние		списано	резерв под обесце- нение	изменения видов запасов	фактическая себестои- мость	резерв под обесце- не- ние
Запасы - всего	за <u>20 25</u> г. ²	24619	()	130	(24749)		X	X	()
	за <u>20 24</u> г. ³	56640	()	283	(16152)		X	X	()
в том числе: сырье и материалы	за <u>20 25</u> г. ²	24619	()	130	(24749)				()
	за <u>20 24</u> г. ³	56640	()	283	(16152)				()

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	3919	()	21101		(3637)	()			21383	()	
	за 20 24 г. ³	865	()	3587		(526)	(6)			3919	()	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	3859	()	21101		(3577)	()			21383	()	
	за 20 24 г. ³	655	()	3584		(375)	(6)			3859	()	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	60	()			(60)	()				()	
	за 20 24 г. ³	209	()	2		(151)	()			60	()	
Итого	за 20 25 г. ²	3919	()	21101		(3637)	()		X	21383	()	
	за 20 25 г. ³	865	()	3587		(526)	(6)		X	3919	()	

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило	списано	переклассифицировано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	17720			(17585)	()		135
	за 20 24 г. ³	120028	100		(102408)	()		17720
в том числе: расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г. ²	57			()	()		57
	за 20 24 г. ³	52	57		(52)	()		57
краткосрочные займы	за 20 25 г. ²	15000			(15000)	()		
	за 20 24 г. ³	116182			(101182)	()		15000
проценты по займам и кредитам	за 20 25 г. ²	2581			(2547)	()		34
	за 20 24 г. ³	3755			(1174)	()		2581
расчеты по социальному страхованию	за 20 25 г. ²	56			(12)	()		44
	за 20 24 г. ³	39	18		()	()		56
Итого	за 20 25 г. ²	17720			(17585)	()	X	135
	за 20 24 г. ³	120028	100		(102408)	()	X	17720

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20__25 г. ²	За _____ 20__24 г. ³
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	2189	2677
Отчисления на социальные нужды	483	510
Амортизация	2829	1197
Прочие затраты	32	39
Итого по элементам	5532	4423
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5532	4423

Ген. директор _____

Рипак Ю.Ю. _____

(наименование должности) _____

(подпись) _____

(расшифровка подписи) _____

" 03 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.