

Пояснения к

Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «БКИ»

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Дата государственной регистрации	09.06.2005
Юридический адрес:	300012, Тульская обл., г.Тула, ул. М.Тореза, дом 5, лит. 3
Наименование органа, осуществившего регистрацию	Межрайонная инспекция ФНС России № 46 по г. Москве
ИНН	7723 5414 06
КПП	7107 0100 1
ОКПО	7751 0303
ОГРН	1057 7472 0655 0
ОКАТО	4529 6597 000
ОКТМО	7070 1000
ОКВЭД	71.12

Среднегодовая численность работников за 2025 год составила 8 человек, за 2024 год составила 8 человек.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и составлена в соответствии с положениями [ФСБУ 4/2023](#),

Основные виды деятельности:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик;
- Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки

2. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА

Существенных изменений в учетной политике на 2024 год не произошло. На 2025 год существенных изменений не планируется.

По НМА и основным средствам Общество применяет линейный метод амортизации, переоценка не производится.

МПЗ списывается по средней себестоимости.

Оценочные обязательства признаются исходя из фактически не использованных дней отпуска, средней заработной платы и страховых взносов.

При отнесении объектов к ОС срок полезного использования, определенный исходя из предполагаемого срока службы основного средства. Стоимость ОС погашается путем начисления амортизации линейным способом.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Операции с организациями, которые контролируются одним и тем же лицом

Операции со связанными сторонами:

Д.В. Бушуев является одним из учредителей АО «Протекор» учредителем РК «Медиа».

Взаимоотношений РК «Медиа» с ООО «БКИ» нет в 2025-2024гг.

Операции с дочерними организациями

Д.В. Бушуев является одним из учредителей АО «Протекор».

ООО «БКИ» - 100% долей принадлежит АО «Протекор». Генеральным директором ООО «БКИ» является Бушуев Д.В. Взаиморасчеты происходят в безналичной форме.

Общество продало АО «Протекор» в 2025 г. и в 2024 г. товары и материалы на сумму 69 938, 2 тыс. рублей. Задолженность на 31.12.25г. 53 792, 3 тыс. руб. в пользу Общества. В 2024 г. продано товаров и материалов на сумму 164 910,3 тыс. руб., задолженность на 31.12.24г. 9 141,1 тыс. руб. в пользу Общества.

Расчеты со взаимосвязанными сторонами производятся в безналичной форме, возможно проведение зачетов однородных требований.

ООО «БКИ» предоставляло АО «Протекор» беспроцентный займ. Задолженность на 31.12.25 г. – 92 233,6 тыс. руб, задолженность на 31.12.24г. – 147 416,2 тыс. руб. Займ переведен в долгосрочные до 31.12.2030г.

Общество отразило в 2024 г. уступку прав требования займа договор БН от 03.04.2020г. от Anticor Invest Group Limited по договору уступки прав БН от 21.12.2024 в пользу физического лица Бушуева Д.В. , остаток 96 510,7 тыс. руб. Займ беспроцентный, срок погашения – 31.12.2026г.

В 2025 г. движений займа по договору уступки прав БН от 21.12.2024 не происходило. Займ переведен в долгосрочные до 31.12.2030г.

4. ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЁТНОСТИ

По ПБУ 18/02 на 31.12.2025 г. сформированы показатели, в том числе:

ОНО «основные средства» на сумму 294, 4 тыс. рублей,

ОНО «кредиторская задолженность» 26,3 тыс. руб.

ОНА «материалы» на сумму 22, 2 тыс. рублей

ОНА «арендные обязательства» на сумму 642,1 тыс. рублей,

По ПБУ 18/02 на 31.12.2024 г. сформированы показатели, в том числе:

ОНО «кредиторская задолженность» на сумму 29,5 тыс. рублей,

ОНО «основные средства» на сумму 233,6 тыс. рублей,

ОНО «внеоборотные активы» на сумму 102,5 тыс. рублей,

ОНА «кредиторская задолженность» на сумму 15,8 тыс. рублей,

ОНА «арендные обязательства» на сумму 522,2 тыс. рублей,

Начислены следующие суммы за 2025г.:

ПНО на сумму – 213,8 тыс. рублей,

Условный расход по налогу на прибыль на сумму 5 563,1 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль на сумму 206,8 тыс. рублей.

Общество размещает денежные средства на депозитном счете ООО «Банк Точка». Заявки оформляются в онлайн-банке в момент размещения депозита и носит краткосрочный характер, в основном 3 дня – выходные. На 31.12.25 на депозите денежных средств не числится.

Начислены следующие суммы за 2024г.:

ПНО на сумму – 22, 7 тыс. рублей,

Условный расход по налогу на прибыль на сумму 15 885 ,8 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль на сумму 3 645, 1 тыс. рублей.

На 31.12.24 на депозите денежных средств не числится.

Общество отражает данные по депозитным счетам по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

В лизинге на 31.12.2025г. нет транспортных средств, находящихся в лизинге.

В 2025 году начислены лизинговые платежи по ФСБУ-25:

Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-111158-22 – 906, 9 тыс. руб., договор закончен а сентябре 2025;

В 2024 году начислены лизинговые платежи по ФСБУ-25:

Договор финансовой аренды (лизинга) № ДЛ-111158-22 – 1 238, 4 тыс. руб., остаток по договору на 31.12.2024 – 906, 9 тыс. руб.;

В 2025 году начислены арендные платежи по ФСБУ-25:

Договоры аренды офисных помещений – 1 507,8 тыс. руб. Остаток на 31.12.25 – 137,8 тыс. руб.

В 2024 году начислены арендные платежи по ФСБУ-25:

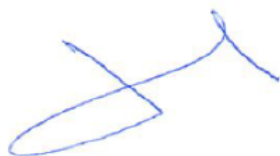
Договоры аренды офисных помещений – 1 562,5 тыс. руб. Остаток на 31.12.24 – 130, 2 тыс. руб.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты нет. Экономические санкции не оказывают влияние на деятельность организации.



Генеральный директ

Д.В. Бушуев

23.03.2026