Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БИЗНЕСЦЕНТР». Сокращенное наименование: ООО «БИЗНЕСЦЕНТР»

1.2. Место нахождения (юридический адрес) – 140181, Московская область, г.о. Жуковский, г Жуковский, ул Гастелло, д. 1.

1.3. Дата государственной регистрации – 02.03.2020 ОГРН 1205000020752

ИНН/КПП 5040166379 / 504001001

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

1.5 Статус: Организация является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация 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.

1.6 Учредители (участники): Савин Илья Николаевич с долей в уставном капитале — 90% и Селегененко Алексей Александрович с долей в уставном капитале — 10%. Размер уставного капитала составляет 1 000 000 руб.

1.7. Численность персонала: Среднесписочная численность за 2025 год составила 1 человек.

1.8. Генеральный директор организации: Селегененко Алексей Александрович.

2. Нормативная база и учетная политика.

2.1. Бухгалтерская 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. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют.

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

2.2. Учетная политика организации утверждена Приказом руководителя № 10 от 02.03.2020. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявляли.

2.3. Основные элементы учетной политики, существенно влияющие на оценку показателей отчетности:

Основные средства: К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью ниже лимита списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Материально-производственные запасы: Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводилась. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Выручка: Признается в момент перехода права собственности (метод начисления). Резервы по сомнительным долгам не создаются (в связи с применением упрощенных способов учета).

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Состав и структура основных средств (строка 1150):
На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет 4821 тыс. руб. Основную часть составляют нежилые здания.

3.2. Нематериальные активы (строка 1170):
На 31.12.2025 остаточная стоимость нематериальных активов, а именно финансовых вложений (предоставленных займов) составляет 1080 тыс. руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):
Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 551 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует. Основная сумма долга приходится на покупателей и заказчиков.
Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 составляют 300 тыс. руб.
Прочие оборотные активы, а именно расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 составляют 9 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520):
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 4147 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет. Основная сумма задолженности приходится на расчеты с поставщиками и задолженность по налогам и сборам.

4. Анализ финансовых результатов.

4.1. Выручка за 2025 год составила 14661 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности .

4.2.Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) составили 11770 тыс. руб

4.3. Чистая прибыль отчетного периода составила 920 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 170 000 руб.

Задолженность учредителей по вкладам в уставный капитал отсутствует.

6. События после отчетной даты

6.1. Существенных событий после отчетной даты (после 31.12.2025), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.