

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

Общество с ограниченной ответственностью «БК Вернисаж»

(ООО «БК Вернисаж»)

ИНН 4312147334, КПП 434501001, ОГРН 1134312000382

Адрес: 613040, Кировская область, г. Кирово-Чепецк, квартал Утробино, проезд Восточный, д.41А

1. Общая информация об организации

ООО «БК Вернисаж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, готовую продукцию, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Займы и кредиты

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

~~Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.~~

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Шабалин Олег Иванович (434800067097) – доля в уставном капитале 51 % - 10 тыс. руб.

Прокудин Илья Николаевич (431201101339) – доля в уставном капитале 49 % - 10 тыс. руб.,

Выплата участникам общества доли чистой прибыли в 2025 году не производилась.

Директор общества – Прокудин Илья Николаевич

10. Органы управления

Исполнительный орган — общее собрание участников .

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «БК Вернисаж»



Прокудин И.Н.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	1 408	(985)	-	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	-	-	1 358	(1 358)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	1 408	(985)	-	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	-	-	1 358	(1 358)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 408	(985)	-	-	-	-	423	-
	За 2024 г.	-	-	1 358	(1 358)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 286	-	8 132	-	(2 210)	-	-	-	8 208	-
	За 2024 г.	2 827	-	2 180	-	(2 721)	-	-	-	2 286	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	-	92	-	(8)	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	1 356	-	2	-	(1 343)	-	-	-	6	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 040	-	8 041	-	(1 963)	-	-	-	8 118	-
	За 2024 г.	1 293	-	2 028	-	(1 281)	-	-	-	2 040	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18	-	52	-	(18)	-	-	-	52	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	99	-	-	-	(99)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99	-	-	-	-	-	99	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	(29)	-	-	-	8	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	130	-	-	-	(50)	-	-	-	80	-
Итого	За 2025 г.	2 286	-	8 132	-	(2 210)	-	-	X	8 208	-
	За 2024 г.	2 827	-	2 180	-	(2 721)	-	-	X	2 286	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 302	439	-	(9 363)	-	-	11 378
	3а 2024 г.	12 248	9 996	-	(1 942)	-	-	20 302
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	15 153	-	-	(9 363)	-	-	5 790
	3а 2024 г.	5 157	9 996	-	-	-	-	15 153
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	5 149	439	-	-	-	-	5 588
	3а 2024 г.	7 091	-	-	(1 942)	-	-	5 149
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 708	2 390	-	(1 164)	-	-	2 934
	3а 2024 г.	7 459	1 721	-	(7 472)	-	-	1 708
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 034	204	-	(626)	-	-	612
	3а 2024 г.	833	1 034	-	(835)	-	-	1 034
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	33	23	-	(33)	-	-	23
	3а 2024 г.	6 270	119	-	(6 356)	-	-	33
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	592	508	-	(505)	-	-	595
	3а 2024 г.	96	543	-	(47)	-	-	592
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	1 149	-	-	-	-	1 149
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	27	386	-	-	-	-	413
	3а 2024 г.	235	19	-	(227)	-	-	27
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	8	34	-	-	-	-	42
	3а 2024 г.	15	-	-	(7)	-	-	8
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	13	77	-	-	-	-	90
	3а 2024 г.	8	5	-	-	-	-	13
Итого	3а 2025 г.	22 010	2 829	-	(10 527)	-	X	14 312
	3а 2024 г.	19 707	11 717	-	(9414)	-	X	22 010

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	0

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 055	3 930
Затраты на оплату труда	2 042	283
Отчисления на социальные нужды	498	87
Амортизация	7 979	4 276
Прочие затраты	12 229	15 728
Итого по элементам	23 803	24 304
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	2 464
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 803	26 768

Директор

И.Н.Прокудин

