

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «БГС» на 31.12.2025 год.

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «БГС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отчетном году решения о реорганизации и ликвидации не проводилось.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «БГС». Юридический адрес : г. Калининград, ул. Подполковника Половца, 4, А

Дата регистрации Общества : 28.05.2010г

Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту. Организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект «Доходы-Расходы»).

Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.4)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила- 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000= руб.

Единоличный исполнительный орган : Директор Богданова Т.В. Участники Общества :

Богданова Т.В. – доля 100%.

2. Учетная политика

В отчетном году изменения в учетную политику не вносились.

1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями действующих ФСБУ. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенным формам.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Уровень существенности – 5% от валюты баланса.

2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание. Переоценка ОС не производится. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Активы стоимостью до 40,00 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода, в котором они понесены.

3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

4. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

5. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

6. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Инвентаризация

Дата проведения инвентаризации Основные средства-01.12.2025г.

Материально-производственные запасы- 30.12.2025г

В ходе проведения инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» баланса по состоянию на 31.12.2025, отражены основные средства: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Первоначальная

стоимость - 345,00 тыс. руб, накопленная амортизация -345,00 тыс. руб. остаточная стоимость - нулевая. В 2025г. реализовано ОС -50,00 тыс. руб.

2. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» баланса, по состоянию на 31.12.2025г. отражены выданные заемные средства, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты - 4000,00 тыс. руб. По состоянию на начало 2025г. заемные средства - 5095,00 тыс. руб., в 2025 г. займ в размере 1095,00 тыс. руб., связи с невозвратом , ликвидацией заемщика и исключением из ЕГРИП был списан.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» баланса отражена дебиторская задолженность заказчиков за выполненные работы, прочая дебиторская задолженность.

По состоянию, на начало 2024г , задолженность заказчиков, прочих дебиторов составила- 6962,00 тыс. руб. По состоянию, на начало 2025г., задолженность заказчиков, прочих дебиторов составила – 5447,00,00 тыс. руб. На конец 2025 г. дебиторская задолженность составила - 3643,00 тыс. руб., в т. ч. долгосрочная – 18,00 тыс. руб.

4. Доходы по обычным видам деятельности

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах выручка по итогам 2024 г. по основному виду деятельности (оказание автотранспортных услуг) Общества составила 1365,00 тыс. руб. По итогам 2025 г. выручка составила 237,00 тыс. руб.

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатов за 2025 г. отражена сумма 180,00 тыс. руб. – выручка от реализации ОС и прочих МПЗ.

Факторы повлиявшие на результаты деятельности Общества : Уменьшение выручки связано со значительным уменьшением спроса на автотранспортные услуги, уменьшением географии оказанных услуг, износом автопарка.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты 24/25 г. - 2480 ,00 /1038 ,00 тыс. руб.

Затраты на оплату труда 24/25 г. - 360,00 /636 ,00 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 24/25г. - 109,00 /195,00 тыс. руб.

Прочие затраты 24/25 г. - 100 ,00 /96 ,00 тыс. руб.

Итого расходы по обычным видам деятельности 2024/2025 г - 3049,00 / 1965,00 тыс. руб.

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах за 2025г отражена сумма 1132,00 тыс. руб., в т. ч. 1110,00 тыс. руб. – списанная долгосрочная дебиторская задолженность.

