Общество с ограниченной ответственностью «БК Профит»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование – ООО «БК Профит». Юридический адрес – 620072, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сыромолотова ул, дом № 18, кв.114. Дата государственной регистрации – 29.02.2012.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Учредителями являются Барышников А.В. с долей 51 процент, Казаков Д.В. с долей 49 процентов.

Директор общества – Матвеева НЛ. Главный бухгалтер – Матвеева Н.Л.

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «БК Профит» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011№ 402-ФЗ).

ООО «БК Профит» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «БК Профит» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025	–
Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	25.12.2025	-

Кредиторская задолженность.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность организации составляет 293 тыс. руб. Из них 286 тыс. руб. составляет задолженность перед подотчётным лицом Матвеевой Н.Л.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Обязательства организации на сумму 360 тыс. руб. по краткосрочным заемным средствам за 2024 год переведены в 2025 году в разряд долгосрочных.

Дебиторская задолженность

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность организации по договорам с покупателями составила 1032 тыс. руб., в том числе:

- задолженность с просрочкой от 45 до 90 дней – 0 тыс. руб.;
- задолженность с просрочкой свыше 90 дней – 1 009 тыс. руб., в том числе 917 тыс. руб. ИП Лукашова М.В.

Исходя из возможностей организации был создан резерв по сомнительным долгам в 5 тыс. руб.

Таким образом, чистая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025 г., отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1240, составила: 1027 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам не создавался, так как существовала высокая вероятность оплат покупателями.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации составила 442 тыс. руб., чистая прибыль за отчетный период составила 2 тыс. руб., что ниже аналогичных показателей прошлого 2024 года. Скачок показателей в 2024году связан с дорогостоящими строительно-монтажными работами, выполненными организацией в 2024 году.

5. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	**Учетная политика**	**Основание**
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020

	учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по фактической себестоимости, то есть без создания резерва под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019). 4. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.	Пункты 2, 6, 13, 17, 26, 32 ФСБУ 5/2019
Проценты	Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	Пункт 4 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Сомнительные долги	Резерв по сомнительным долгам формируется по результатам инвентаризации расчетов на отчетную дату исходя из анализа сроков и вероятности взыскания задолженности. Резерв сомнительных долгов относится на прочие расходы отчетного периода. В случае признания задолженности безнадежной к взысканию, она списывается за счет ранее созданного резерва или за счёт прочих расходов (если резерва не было или его не хватило).	п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

7. **Дата составления текстовых пояснений:** 26 марта 2026 года.

Директор Н.Л.Матвеева