

Общество с ограниченной ответственностью "БКИ-ГРУПП"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО "БКИ-ГРУПП". Юридический адрес — 191119, Санкт-Петербург г, ул. Днепропетровская, д. 31, литер А, помещ. 9 Н, офис 13. Дата государственной регистрации — 09.10.2015 г.

Основной вид деятельности — Торговля оптовая неспециализированная.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 94 человека.

Учредители Общества:

50 % Богданов Сергей Николаевич

40% Громов Анатолий Викторович

10% Косенко Борис Анатольевич

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляет 12 000,00 рублей.

Генеральный директор — Богданов Сергей Николаевич. Функции главного бухгалтера выполняет Барышева Инна Валентиновна.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Предприятие 8.5 (8.5.1.1298).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "БКИ-ГРУПП" 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 "БКИ-ГРУПП" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО "БКИ-ГРУПП" не применяет и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 131 023 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 3 738 тыс. руб., что выше показателя предыдущего года.

5. Информация о деятельности. Компания 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. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют расходы будущих периодов.

8. Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствии сомнительной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка Общества за 2025 год составляет 131 023 тыс.руб.

Выручка Общества за 2024 год составляет 121 364 тыс.руб.

2. Прямые затраты:

Прямые затраты входящие в себестоимость товара на 31.12.2025 год составляет 141 918 тыс.руб.

Прямые затраты входящие в себестоимость товара на 31.12.2024 год составляет 120 191 тыс.руб.

3. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы по состоянию на 31.12.2025 год составляют 24 731 тыс.рублей.

Прочие доходы по состоянию на 31.12.2024 год составляют 9 751 тыс.рублей.

Прочие расходы по состоянию на 31.12.2025 год составляют 5 188 тыс.рублей

Прочие расходы по состоянию на 31.12.2024 год составляют 5 533 тыс.рублей

Проценты к уплате по состоянию на 31.12.2025 год составляет 3 557 тыс. рублей
Проценты к уплате по состоянию на 31.12.2024 год составляет 1 520 тыс. рублей
Значительный рост расходов на уплату процентов произошел за счёт увеличения процентных ставок по кредитам и займам.

4. Чистая прибыль.

Чистая прибыль на 31.12.2025 год составляет 3 738 тыс.рублей
Чистая прибыль на 31.12.2024 год составляет 2 490 тыс.рублей
Значительный рост прибыли компании свидетельствует о успешном развитии компании.

Пояснения по основным статьям Баланса

1. Основные средства и капитальные вложения

Общество в 2025 году ввело в эксплуатацию машин и оборудования, прочих основных средств на сумму 4 385 тыс. рублей.

В 2025 году начислена амортизация на сумму 1 856 тыс. рублей.

Общество в 2024 году ввело в эксплуатацию машин и оборудования, прочих основных средств на сумму 4 385 тыс. рублей.

В 2025 году начислена амортизация на сумму 846 тыс. рублей.

2. Запасы

Резерв по материально-производственным запасам не создавался.

Запасы на 31.12.2025 год составляют 66 969 тыс. рублей

Запасы на 31.12.2024 год составляют 43 998 тыс. рублей

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025г. составила 19 611тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024г. Составила 42 856 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 64 047 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 77 355 тыс. руб.

4. Краткосрочные финансовые вложения.

На 31 декабря 2025 года размещение краткосрочного депозита составила 4 336 тыс.рублей.

На 31 декабря 2024 года размещение краткосрочного депозита составила 1 100 тыс.рублей.

5. Займы выданные.

В 2025 г. займы по состоянию на 31.12.2025 год отсутствуют.

В 2024 г. Займы по состоянию на 31.12.2024 год отсутствуют..

6. Выплата дивидендов.

В 2025 году выплата дивидендов не производилась.

В 2024 году выплата дивидендов не производилась.

7. Условные обязательства и условные активы.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к контрагентам). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31.12.2025 года не создавался ввиду несущественности претензий.

В 2024 г. и в 2025 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Санкт-Петербург, «23» марта 2026 г.