

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год.
ООО «Билтиндустрия».
Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 1. Общие сведения о юр. лице и его деятельности:

Полное наименование фирмы	Общество с ограниченной ответственностью «Билтиндустрия»
Сокращенное название фирмы	ООО «Билтиндустрия»
Юридический адрес	111524, Москва г, ул. Электродная, дом 12, стр. 1, этаж 1, пом. I, кабинет 2
ИНН/КПП	7720827975/772001001
ОГРН	5147746200608
ОКПО	69618765
Кем управляется	Единолично генеральным директором

ООО «Билтиндустрия» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 08 октября 2014 года.

Основным видом деятельности ООО «Билтиндустрия» является предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.31.1)

ООО «Билтиндустрия» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Билтиндустрия» на 2025 г. утверждена приказом от 28.12.2024г.

Согласно учетной политики, в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП, организация применяет сокращенную форму ведения бухучета.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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 связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26/2020, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
- Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценивание не создается.

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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5 % от валюты баланса.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раздел. 3 Основные средства.

Объект ОС	На 31.12.2024 г. (в тыс. руб.)	Изменения за период (в тыс. руб.)			На 31.12.2025г. (в тыс. руб.)
		поступил о	списано	амортиза- ция	
Здание площадью 33,9 кв.м	Первоначальная ст-ть – 25 Накопленная амортизация – 14,23 Балансовая ст-ть – 10,77			1	Первоначальная ст-ть – 25 Накопленная амортизация – 15,28 Балансовая ст-ть – 9,72
Здание площадью 4306,3 кв.м	Первоначальная ст-ть – 650 Накопленная амортизация – 370,14 Балансовая ст-ть – 279,86			27	Первоначальная ст-ть – 650 Накопленная амортизация – 397,2 Балансовая ст-ть – 252,78

Здание площадью 81,8 кв.м	Первоначальная стоимость – 25 Накопленная амортизация – 14,23 Балансовая стоимость – 10,77			1	Первоначальная стоимость – 25 Накопленная амортизация – 15,28 Балансовая стоимость – 9,72
Ноутбук HP 15-da3032ur black 15.6 (FHD i5-1035G1/8GB/256Gb SSD/W10)	Первоначальная стоимость – 53,61 Накопленная амортизация – 53,51 Балансовая стоимость – 0,10		53,61		
Шлагбаум MOOVI 60	Первоначальная стоимость – 64,92 Накопленная амортизация – 64,82 Балансовая стоимость – 0,10		64,92		
Шлагбаум новый	Первоначальная стоимость – 30 Накопленная амортизация – 21,79 Балансовая стоимость – 309,81			4,2	Первоначальная стоимость – 30 Накопленная амортизация – 26,07 Балансовая стоимость – 3,93
ИТОГО:					Балансовая стоимость - 276,15

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указано 276 (округление до целого).

Раздел 4. Финансовые и другие оборотные активы в сумме 5 222 550 руб. сложилась из:

- нематериального актива в виде аренды земельного участка – первоначальная стоимость - 550 000 руб., остаточная стоимость – 113 013,62 руб.

Раздел 5. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность в сумме: 5 409 536,88 руб. сложилась из:

- задолженности контрагентов в сумме 2 698 731,37 руб.,

- неоплаченных предоставленных услуг в сумме – 615 663,51 руб.

- возмещения на ЕСН налога на имущество по решению суда в сумме – 2 095 142 руб.

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная дебиторская задолженность» указано 5 410 (округление до целого).

Раздел 6. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в сумме 907 00,37. сложилась из:

- задолженности перед поставщиками в сумме – 90 920,90 руб.,

- полученных от покупателей авансов в сумме – 721 322,92 руб.

- неоплаченных взносов в сумме – 94 756,55 руб.

В строке упрощенного баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» указано 907 (округление до целого).

Отчет о финансовых результатах:

Раздел 7. Управленческие расходы:

Расшифровка доходов и расходов в разрезе видов деятельности:

Все доходы ООО «Билтиндустрия» поступают от основного вида деятельности организации – сдачи в аренду собственных нежилых помещений, выручка за 2025 г. составила 29 827 150,98 рублей

Затраты по ведению основного вида деятельности складываются из:

Управленческих расходов – 14 306 428,17 руб., в том числе:

- коммунальные услуги (энергоснабжение, водоснабжение, прием сточных воды) – 3 227 530,16 руб.
- тепловая энергия – 1 606 132,40 руб.
- информационные и коммуникационные технологии – 206 476,10 руб.
- юридические и нотариальные услуги – 807 800 руб.
- охранные услуги – 114 554,86 руб.
- обслуживание здания (ремонт, эксплуатационные расходы, вывоз мусора, техническое обслуживание и пр.) – 2 394 173,42 руб.
- оплата труда – 4 510 966,34руб.
- страховые взносы – 1 198 021,52 руб.
- услуги связи – 219 418 ,46 руб.
- амортизация – 4 985,84 руб.
- риелторские и почтовые услуги – 15 969,35 руб.

В строке отчета о финансовых результатах в строке «Управленческие расходы» указана цифра 14 306 (округление до целого).

Раздел 8. Прочие расходы.

Прочих расходов 8 981 387,12 руб., в том числе:

- налог на имущество – 6 170 476 руб.
- аренда земельного участка – 2 730 342,41 руб.
- услуги банка – 50 068,71 руб.
- госпошлина, штрафы – 30 500 руб.

В строке отчета о финансовых результатах в строке «Прочие расходы» указано 8 931 (округление до целого).

Раздел 9. Налог на прибыль (доходы) организации:

ООО «Билтиндустрия» уплачивает налог на доходы в размере 6 %, за 2025 г. было уплачено 899 194 руб. (за 4 кв-л 2024 г. – 237 057 руб. и 1-3 кв-л 2025 г.- 212 401 р., 213 599 р., 236 136 р.) Налог был уменьшен на 50% за счет страховых взносов за работников.

В строке отчета о финансовых результатах в строке «Налог на прибыль (доходы) организации» указано 899 (округление до целого).

Генеральный директор
ООО «Билтиндустрия»:



В.П. Барматин