

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Белпартнерпроект» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «Белпартнерпроект» (ООО «БПП») (ОГРН 1163123070791, ИНН 3123390701, КПП 312301001) зарегистрировано 06.07.2016. Место нахождения: 308017, Белгородская область, г.о. город Белгород, ул. Константина Заслонова, д. 201, ком. 203.

Уставный капитал 10 000 руб.

Участники/Учредители юридического лица: Трусов Александр Николаевич (физическое лицо, гражданин РФ). Размер доли - 100%.

Единоличный исполнительный орган: Директор Трусов А.Н. с 25.07.2023 г по настоящее время.

Основной вид деятельности: «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях» (ОКВЭД 71.12).

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

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 4 человека.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 7 от 30.12.2024. Основные положения:

- Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.

- 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.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за период.

- Выручка от реализации продукции признается по методу начисления.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. На 31.12.2025 основные средства представлены транспортными средствами остаточной стоимостью 21 969 тыс. руб., накопленная амортизация – 4 199 тыс. руб. Из них остаточная стоимость собственных транспортных средств – 13 019 руб, накопленная амортизация – 2 613 тыс. руб. Остаточная стоимость транспортных средств, находящихся в лизинге – 13 149 руб, накопленная амортизация – 1 586 тыс. руб.

Объекты основных средств частично находятся в лизинге. Основные средства, переданные в аренду, отсутствуют.

4. На 31.12.2025 запасы составляют 10 755 тыс. руб., в том числе:

- Сырье и материалы – 10 755 тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. всего – 49 351 тыс. руб.:

Из них Покупатели и заказчики – 48 148 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность – 1 203 тыс. руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. всего – 50 562 тыс. руб.:

Из них Поставщики и подрядчики – 49 661 тыс. руб.

Прочие кредиторы – 901 тыс. руб.

6. Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг). Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 265 362 тыс. руб., в том числе 625 тыс. руб. от реализации ТС.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 246 833 тыс. руб. Основными элементами затрат являются материальные затраты, оплата услуг подрядных организаций и амортизация.

7. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.

Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 30.03.2026.

Директор ООО «БПП» _____ Трусов А.Н.

Главный бухгалтер _____ Трусов А.Н.