

Общество с ограниченной ответственностью «БИК»
Юридический адрес: РФ, 127550, г. Москва, ул.
Прянишникова, д.19А, стр. 4, пом.1, комната 43
ИНН 7713732296

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

1. Основным видом деятельности Общества в 2025 году является Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
2. Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи и стандартного плана счетов.
3. Учет ведется в программе 1с с применением регистров учета, реализованных в программном обеспечении.
4. Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.
5. Общество использует кассовый метод для ведения учета доходов и расходов.
6. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не формирует резервы под обесценение материальных ценностей (п. 32 ФСБУ 5/2019).
7. Общество не проверяет объекты ОС и капитальные вложения на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020). Балансовая стоимость ОС представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.
8. Общество осуществляет последующую оценку всех финансовых вложений по первоначальной стоимости, т.е.:
 - не переоценивает по текущей рыночной стоимости финансовые вложения, по которым такая стоимость определяется (п. п. 19, 21 ПБУ 19/02);
 - не отражает обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, если расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02).
9. Общество исправляет в бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за прошедший отчетный год, в порядке, установленном для исправления несущественных ошибок прошлых лет.
 - с отнесением прибыли или убытка, возникших в результате исправления ошибок, в прочие доходы или расходы текущего отчетного периода;
 - без ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010);
10. Общество составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе, а именно использует упрощенные формы Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.
11. Информация, дополняющая показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:
 - Нематериальные активы и основные средства отсутствуют
 - Финансовые вложения отсутствуют
 - Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность), в рублях:

Строка "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	2 586 329,76
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	0

+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	14 029 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	0
Итого по строке:	16 615 329,76

• Кредиторская задолженность, в рублях:

Строка "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	25 892,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	2 150 000,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	0
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	509 869,13
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	35 457,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	586 340,20
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6 739,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	1 076 314,00
Итого по строке:	4 390 611,89

• Расшифровка доходов и расходов, в рублях:

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.	
Доходы от реализации услуг	54 934 000
- минус	
НДС	0
- минус	
Расходы по обычным видам деятельности (коммерческие расходы)	-49 633 905
+ плюс	
Проценты к получению	0
- минус	
Прочие расходы	-3 906 164
- минус	
Налог на прибыль (Налог УСН)	-538 521
Чистая прибыль	855 410

12. Обеспечения обязательств полученные и выданные отсутствуют.

13. Государственную помощь (бюджетные средства) Общество в 2025 году не получало.

Генеральный директор
ООО «БИК»
Воробьев Н.Ф.