

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
за 2025 год

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчетности за 2025 год по ООО «БС», составленной в соответствии с законодательством РФ.

В состав годовой бухгалтерской отчетности в соответствии Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» за 2025 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс;
- 2) Отчет о финансовых результатах;
- 3) Настоящая пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и «Отчёту о финансовых результатах».

В составе годовой бухгалтерской отчетности не представляются «Отчет о движении денежных средств» (пункт 85 Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н) и «Отчет о движении капитала» т.к. «исходя из ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", организации, относящиеся к СМП не обязаны в составе бухгалтерской отчетности раскрывать информацию о наличии и изменениях уставного (складочного) капитала, резервного капитала и других составляющих капитала организации»;

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в тыс.руб. на основании Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», если не указано иное.

### **Сведения об организации**

ООО «БС»:

1. Руководитель: Желонкина Марина Анатольевна
2. ИНН 7719899559
3. ОГРН 1147748008825
4. ОКТМО 45954000
5. Зарегистрировано 10.12.2014г по юридическому адресу 108805, г. Москва, п. Новофедоровское, д Архангельское, ул. Верейская Слобода, 72
6. Статус: действующая с 10.12.2014г.
7. Количество сотрудников на конец 2025 г.- 2 чел.
8. Компания работает 11 лет, с 10 декабря 2014 по настоящее время.  
Основной вид деятельности ООО «БС» Разработка компьютерного программного обеспечения. Код ОКВЭД 62.01.
9. Состоит на учете в налоговом органе Инспекция ФНС России 51 по г. Москве с 10 декабря 2014 г., присвоен КПП 775101001.
10. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 года: на

основании Устава ООО «БС», утвержденного Решением учредителей № 1 от 25.12.2019.

11. Учредители, граждане РФ:
  - Бреева Наталья Николаева -55,65%
  - Чернова Алена Игоревна -22,175%
  - Крестин Денис Викторович -22,175%
12. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Желонкина М.А., гражданка РФ
13. Код ОКОПФ - 12300
14. ОКФС - 16
15. Наличие территориальных образований в 2025 году – нет.

### **Учётная политика Организации**

Настоящий бухгалтерский отчёт подготовлен на основе учётной политики, утвержденной Приказом № 1 от 01.01.2021 г.

В 2025 году организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета согласно ФЗ от 24.07.2002 N 104-ФЗ (НК РФ ч.2, Статья 346).

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С.

Организация применяет ФСБУ 5, ФСБУ 6 в 2025 г.

Предметы стоимостью ниже 200 тысяч списывались с баланса.

Предметы служащие менее одного года и имеющие стоимость до 200 тысяч рублей списываются на расходы по мере отпуска в эксплуатацию. Учет МЦ на забалансовом счете МЦ.04 не ведется. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации в организации организуется надлежащий контроль за их движением.

Предметы, служащие более одного года и имеющие стоимость свыше 200 тыс. рублей признаются основными средствами.

1. Фонд основных средств формировался на счете 01, износ начислялся на счете 02.
  2. Всего списано по сч. 01 в расходы ОС на 114 тыс.руб. Остатка по счете 01 на 31.12.25 не имеется.
  3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.
- Никакие другие показатели начало применения ФСБУ 6 не затрагивает.

К нематериальным активам (НМА) отнесены объекты, которые одновременно отвечают определенным признакам по федеральному стандарту бухгалтерского учёта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

1. Фонд НМА сформирован на счете 04, износ начисляется на счете 05.
2. Остаток на счете 04.01 на 31.12.2025 составляет 3 246 тыс. руб, на счете 04.02 – 390 тыс.руб. Стоимость объектов НМА на счете 04 на 31.12.2025 составляет 3 636 тыс.руб.
3. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.
4. Стоимость начисленной амортизации на 31.12.2026 составляет 2 466 тыс.руб.

В бухгалтерском учете использование средств на приобретение основных средств и

других внеоборотных активов учитывается на счете 26, списание расходов на приобретение основных средств осуществляется в дебет счета 26.

Расчеты по оплате труда и страховым взносам с управленческим персоналом ведется на счете 70. По окончании месяца расходы списываются на сч.26.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ведётся без использования счёта 19. При приобретении товаров, работ, услуг для осуществления основной уставной деятельности, все суммы входного НДС в составе материалов и услуг списываются на расходы по уставной деятельности.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создаются в момент признания задолженности сомнительной.

Резерв на оплату отпусков не формируется на основании статуса МСП.

### **I. Информация об арендованном имуществе**

С 2014г. ООО «БС» офисное помещение не арендует.

### **II. Запасы**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представляется в пояснениях к бухгалтерскому.

На 31.12.2025 г. запасов не имеется.

Материалы, приобретаемые для нужд управления списываются па расходы без применения счета 10, в соответствии с ФСБУ 5.

### **III. Дебиторская задолженность**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Состав дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

<b>Вид задолженности</b>	<b>Сумма, тыс. рублей</b>
Авансы выданные	58
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 770
Прочие	1 248
Всего	8 076

### **IV. Кредиторская задолженность**

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств - Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.:

<b>Вид задолженности</b>	<b>Сумма, тыс. рублей</b>
Авансы полученные	50
Расчеты с покупателями и заказчиками	0

Прочие	1 429
Всего	1 479

Дебиторская и кредиторская задолженность показаны развернуто.

#### V. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о составе и изменении денежных средств ООО «БС» по состоянию на 31.12.2025 года:

Денежные средства тыс.руб	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	246	148	173
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Денежные средства в кассе	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	246	148	173

В составе денежных средств показаны только остатки по текущему счету в рублях. Остаток по валютным счетам равен 0.

##### 1. Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025 году организация не прекращала и не намерена прекращать свою деятельность.

##### 2. Связанные стороны

Организация применяет ПБУ11/2008 по связанным сторонам, и сообщает, что в 2025 году не было операций со связанными сторонами, касающихся предпринимательской, какой-либо коммерческой деятельности. Аффилированным лицом ООО «БС» является Желонкина Марина Анатольевна, осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа – исполнительного директора. Государственная помощь

Организация не получала в 2025 году какой-либо государственной помощи

##### Существующие и потенциальные иски против организации.

Организация в 2025г не участвовала в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения деятельности.

##### 3. Информация о совместной деятельности.

Организация не вела совместную деятельность в 2025 году.

##### 4. Финансово-хозяйственная деятельность организации направлена на осуществление уставной деятельности.

##### 5. Источники финансирования уставной деятельности в 2025 году:

Поступление от продаж

Санкции и иные политические события, а также влияние пандемии не оказали существенного влияния на деятельность организации в 2025 г.

Генеральный директор  
ООО «БС»  
Желонкина М.А.

