

**УПРОЩЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА 2025 ГОД
ООО «БФК»**

ИНН: 7734480040

адрес места нахождения: 123060, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЩУКИНО,
ПРОЕЗД 1-Й ВОЛОКОЛАМСКИЙ, Д. 10, СТР. 5, ПОМЕЩ. 1/3

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «БФК»

1. Основные виды экономической деятельности	3
2. Основание составления отчетности	3
3. Учетная политика	3
3.2. Основные средства:	3
3.3. Капитальные вложения:	3
3.4. Нематериальные активы:	3
3.5. Прочие аспекты:	4
4. Иная существенная информация	4
4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса	4
4.1.1. Материальные внеоборотные активы	4
4.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	4
4.1.3. Финансовые и другие оборотные активы	5
4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты	5
4.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах	5
4.3. Расходы по займам и кредитам	5
4.4. Операции со связанными сторонами	6
4.5. Судебные споры и иные обязательства	6
4.6. Капитал и распределение прибыли	6
4.6.1. Уставный капитал	6
4.6.2. Дивиденды	6
4.7. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)	6
4.8. Основные финансовые риски	7

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «БФК» (далее по тексту – Общество) является деятельность по управлению холдинг-компаниями

2. Основание составления отчетности

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства

В соответствии с частью 5 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ и законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, сформированной в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, допускаемых для субъектов малого предпринимательства.

При формировании учетной политики исходили из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3.1. Признание доходов и расходов:

Доходы признаются по кассовому методу (получение денежных средств на счет в банке, получение иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, погашение задолженности (оплаты) иным способом).

3.2. Основные средства:

- Первоначальная стоимость признается в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику). Иные связанные с приобретением затраты (доставка, монтаж и т.д.) признаются расходами периода.
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не проводятся.
- Амортизация начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- Установлен лимит стоимости для отнесения активов к основным средствам в размере 40 000 рублей. Затраты на объекты ниже лимита признаются материальными расходами.

3.3. Капитальные вложения:

- Стоимость формируется в сумме, уплаченной поставщику (подрядчику).
- Сопутствующие затраты признаются расходами периода.
- Проверка на обесценение не проводится.

3.4. Нематериальные активы:

- Общество воспользовалось правом признавать расходы на приобретение (создание) объектов, подлежащих учету в качестве НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
- Стоимостной лимит для НМА не установлен.
- НМА не переоцениваются и не проверяются на обесценение.
- Затраты на создание собственными силами средств индивидуализации признаются расходами периода.

3.5. Прочие аспекты:

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Принимаются к учету по цене поставщику. Затраты на заготовку и доставку – расходы периода. Оценка по средней себестоимости.
- **Финансовые вложения:** Отражаются по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Права пользования активами и обязательства по аренде не признаются (применено упрощение).
- **Оценочные и условные обязательства:** ПБУ 8/2010 и ПБУ 11/2008 не применяются.
- **Налог на прибыль:** ПБУ 18/02 не применяется.
- **Изменения УП и ошибки:** Последствия отражаются перспективно.
- **Операции в иностранной валюте:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Пересчет стоимости активов и обязательств производится по курсу Банка России на дату операции. Курсовые разницы включаются в состав прочих доходов или расходов периода.
- **Государственная помощь:** Учет ведется в соответствии с ПБУ 13/2000. Бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных затрат, признаются в составе доходов будущих периодов и равномерно списываются на финансовые результаты в течение срока полезного использования активов, приобретенных за счет этих средств.
- **Расходы по займам:** В соответствии с ПБУ 15/2008 и правом на применение упрощенных способов учета, все расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, и не включаются в стоимость инвестиционных активов.

Изменения оценочных значений: Учет ведется в соответствии с ПБУ 21/2008. Последствия изменений оценочных значений признаются в бухгалтерском учете перспективно, т.е. в отчетном и/или будущих периодах

4. Иная существенная информация

Общество было создано в 2023 году.

Дата государственной регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) — 26 июня 2023 года (запись о государственной регистрации №1237700432529 от 26.06.2023).

4.1. Состав и детализация укрупненных статей баланса

4.1.1. Материальные внеоборотные активы

На 31.12.2025 общая сумма показателя составляет 45074 тыс. руб. Наибольший удельный вес (100%) имеют основные средства. В их состав входят:

- Здания и сооружения (административное здание) – 45074 тыс. руб.

4.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Показатель в сумме 924 тыс. руб. состоит из:

- Финансовые вложения (500 тыс. руб., 54,1%): вклад в уставный капитал ООО «БИ-ТИ-СИ ТРЕЙД».
- Финансовые вложения (375 тыс. руб., 40,6%): вклад в уставный капитал ООО «ГРИН СОЛЮШЕНС»
- Финансовые вложения (49 тыс. руб., 5,3%) вклад в уставный капитал ООО «ТК НАШ ГАЗ»

4.1.3. Финансовые и другие оборотные активы

Данный показатель сформирован в соответствии с п. «г» п. 14 ФСБУ 4/2023 и включает в себя стоимость всех оборотных активов, за исключением запасов, денежных средств и денежных эквивалентов. На 31.12.2025 общая сумма составляет **1819 тыс. руб.** В состав показателя входят:

- **Дебиторская задолженность контрагентов (306 тыс. руб., 16,8%):** включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Крупнейшими составляющими являются задолженность покупателей за оказанные услуги (236 тыс. руб.) и авансы, выданные поставщикам коммунальных услуг (70 тыс. руб.). Срок погашения не превышает 12 месяцев.
- **Краткосрочные финансовые вложения (1513 тыс. руб., 83,2%):** Включает финансовые вложения со сроком обращения до 12 месяцев, относящиеся к не денежным эквивалентам.

4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату показатель сформирован за счет остатков на расчетных (14 тыс. руб.)

4.2. Формирование показателей Отчета о финансовых результатах

- **Выручка:** Показатель включает информацию о доходах от обычных видов деятельности – оказания услуг Обществом. Общая сумма выручки за 2025 год составила **15752 тыс. руб.**
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Показатель включает информацию обо всех расходах, непосредственно связанных с оказанием услуг, а также с управлением Обществом. Расшифровка структуры расходов:
 - Расходы на оплату труда: 690 тыс. руб. (~19%).
 - Амортизация: 1902 тыс. руб. (~53%).
 - Аренда помещения и земельного участка: 346 тыс. руб. (~9%).
 - Коммерческие и управленческие расходы: 684 тыс. руб. (~19%).
 - **Итого расходов по обычным видам деятельности за 2025 год: (3622) тыс. руб.**
- **Проценты к уплате:** В отчетном периоде у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные займы, а также иные заемные обязательства, предполагающие начисление процентов. Следовательно, расходы в виде процентов к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не отражены.
- **Прочие доходы:**
 - Доход от размещения денежных средств на депозитах, вкладах 473 тыс. руб.
 - **Итого прочих доходов (сальдо): 473 тыс. руб.**
- **Прочие расходы:** Показатель включает информацию о расходах, не отнесенных к другим статьям отчета. Состав расходов:

- Расходы на услуги банка: 34 тыс. руб.
- Госпошлины за регистрацию право собственности: 22 тыс. руб.
- Налог на имущество: 560 тыс. руб.
- **Итого прочих расходов: (616) тыс. руб.**
- **Налог на прибыль (доходы) организаций:** Показатель включает информацию о сумме начисленного налога при УСНО за 2025 год.
- **Чистая прибыль (убыток):** Рассчитана как финансовый результат после налогообложения, соответствующий данным бухгалтерского учета. Чистая прибыль за 2025 год составила **11217 тыс. руб.**

4.3 Расходы по займам и кредитам

В отчетном периоде, а также на отчетную дату, у Общества отсутствовали обязательства по полученным займам и кредитам. Следовательно, расходы по займам в бухгалтерском учете не признавались, и информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

4.4. Операции со связанными сторонами

4.4.1. Сведения о лице, обладающем конечным контролем

В соответствии с пунктом 46 (д) ФСБУ 4/2023 сообщаем следующую информацию о лице, обладающем прямым и конечным контролем над Обществом:

: Контроль осуществляет **единственный участник – физическое лицо Бабаев Денис Дмитриевич** (доля участия в уставном капитале – 100%).

4.5. Судебные споры и иные обязательства

На отчетную дату за Обществом судебных разбирательств и споров не имеет.

4.6. Капитал и распределение прибыли

4.6.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	тыс. руб.
			На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	100,00	100,00	100,00

Уставный капитал и доли участников

а) Размер уставного капитала и количество долей:

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 100000,00 (Сто тысяч) рублей.

Уставный капитал разделен на 1 (Одна) долю.

Доля является размещенной и полностью оплаченной единственным участником Общества.

4.6.2. Дивиденды

В 2025 году Обществом было принято решение о распределении дивидендов по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года, в размере 11716706,00 рублей. Данная сумма

дивидендов к выплате была признана в качестве обязательства и отражена в уменьшении нераспределенной прибыли.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед участником (учредителем) по выплате дивидендов отсутствует.

4.7. Непрерывность деятельности (анализ возможности продолжения деятельности)

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составляют 46269 тыс. руб., на 31.12.2024 - 46770 тыс. руб., на 31.12.2023 – 22954 тыс. руб.

В 2025 году деятельность Обществом не прекращались.

Величина чистой прибыли Общества составляют на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 11217 тыс. руб., 35872 тыс. руб., 22854 тыс. руб. соответственно. Итоговая величина раздела оборотные активы бухгалтерского баланса Общества выше итоговой величины краткосрочных обязательства на 270 тыс. руб.

С учетом проведенного анализа и предпринимаемых мер руководство имеет достаточные основания ожидать, что Общество будет располагать необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и что составление Обществом отчетности исходя из допущения о непрерывности деятельности является обоснованным.

4.8. Основные финансовые риски

В процессе деятельности Общество подвержено следующим основным финансовым рискам:

- **Кредитный риск:** Риск неисполнения обязательств покупателями. Концентрация риска невысока, покупателями внесены гарантированные платежи. Резерв по сомнительным долгам в соответствии с применяемыми упрощениями не создается.
- **Процентный риск:** Риск является минимальным, так как у Общества отсутствуют заемные обязательства

- **Генеральный директор**

Дата: 02 марта 2026 года



/Бабаев Д.Д./