

Общество с ограниченной ответственностью "БК22"

ИНН/КПП/ОГРН: 7713490583 / 771301001/1177746366269

127030, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Новослободская, дом 26, строение 1, помещение III, офис 453Г

Пояснения к бухгалтерской бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «БК22» за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БК22» (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей, отрицательные показатели указаны в скобках.

1. Общая информация

- Общество с ограниченной ответственностью «БК22» (ООО «БК22») создано 11 апреля 2017 года.
- ИНН/КПП/ОГРН: 7713490583 / 771301001/1177746366269
- Юридический адрес: 127030, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. Новослободская, дом 26, строение 1, помещение III, офис 453Г
- Учредителями (собственниками) Общества являются:

1) АО «Р-Инвестиции» - 100 % доля;

Основной деятельностью Общества является «Деятельность по обеспечению эффективности функционирования финансовых рынков» (66.11.4).

- Исполнительный орган:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором. Данную должность занимает:

с 05.06.2025 по настоящее время - Благодатских Иван Александрович;

Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность сотрудников	За 2025 год	За 2024 год
Количество сотрудников	1	1

2. Основные элементы учётной политики Общества

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Общие принципы ведения учета

Бухгалтерский учет в ООО «БК22» ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ, а также действующими федеральными стандартами (ФСБУ). Учет автоматизирован и ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия». Рабочий план счетов разработан на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ № 94н.

2.4. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Актив принимается к учету в качестве основного средства (ОС), если его стоимость превышает 100 000 рублей. Объекты стоимостью 100 000 рублей и менее, отвечающие признакам ОС, списываются на расходы периода в момент приобретения. Для обеспечения сохранности такие активы учитываются на забалансовых счетах. Начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету. Инвестиционная недвижимость учитывается обособленно от других объектов ОС.

2.5. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

2.5.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.5.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.5.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.6. Запасы (ФСБУ 5/2019)

Приобретение отражается непосредственно на счетах учета запасов (10 «Материалы», 41 «Товары») по фактической себестоимости. Счета 15 и 16 не используются. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость приобретения. При отпуске и выбытии оценка материалов производится по средней себестоимости (средневзвешенной). Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.7. Доходы и расходы организации

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся: Деятельность по обеспечению эффективности функционирования финансовых рынков.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

2.8. Финансовые вложения.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты свыше 3 месяцев, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

2.9. Документооборот и внутренний контроль (ФСБУ 27/2021)

Первичные документы используются как унифицированные формы, так и самостоятельно разработанные. Допускается составление единых документов за период по дящимся операциям (например, ежемесячное начисление процентов).

Электронный документооборот: Регистры бухгалтерского учета ведутся и хранятся в электронной форме.

2.10. Инвентаризация активов и обязательств (ФСБУ 28/2023)

Инвентаризация проводится для обеспечения достоверности данных учета путем выявления фактического наличия объектов и сопоставления его с учетными данными. Объектами инвентаризации являются все виды активов (включая забалансовые), обязательств и оценочных значений. Обязательная инвентаризация проводится перед составлением годовой отчетности, при смене материально ответственных лиц, при выявлении хищений или порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций.

Для проведения инвентаризации создаются постоянно действующая и рабочие инвентаризационные комиссии.

Результаты инвентаризации (излишки, недостачи, пересортица) отражаются в учете в том периоде, к которому относится дата проверки.

2.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность (ФСБУ 4/2023)

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Отчетным периодом для годовой отчетности является календарный год — с 1 января по 31 декабря включительно.

Бухгалтерская отчетность Общества включает: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств и Пояснения к ним. Информация признается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения пользователей.

3. Информация о существенных активах и обязательствах

3.1. Расшифровка стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (тыс. руб.):

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	44	0	0
в том числе:			
НДС по приобретенным услугам	44	0	0
ИТОГО	44	0	0

3.2. Дебиторская задолженность

Данные о составе и движении дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	85	-	97	-	(34)	-	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	77	-	34	-	(25)	-	-	-	-	85	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34	-	33	-	(34)	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	25	-	34	-	(25)	-	-	-	-	34	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22	-	5	-	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30	-	52	-	-	-	-	-	-	81	-
	За 2024 г.	30	-	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	85	-	97	-	(34)	-	-	-	X	148	-
	За 2024 г.	77	-	34	-	(25)	-	-	-	X	85	-

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отражённых в бухгалтерском балансе и отчёте о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	75	0	1
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	75	0	1
<i>в том числе</i>			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	75	0	1

Суммы денежных средств, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют. Аккредитивы, открытые в пользу Общества на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023. Уставный капитал оплачен полностью.

Информация об участниках Общества приведена в разделе 1 «Общая информация».

Добавочный капитал полностью оплачен и составляет на 31.12.2025 – 150 тыс. руб. на 31.12.2024 - 0 тыс. руб., на 31.12.2023 - 0 тыс. руб.

В 2024 и 2025 гг. распределение прибыли не производилось, дивиденды за 2024 и 2025 гг. не объявлялись и не выплачивались.

Общество не создавало резервный капитал на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023.

3.5. Заёмные средства

Данные о составе и движении задолженности по кредитам и займам приведены в таблице ниже:

Заёмные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 016	450	-	-	-	10 466	
	За 2024 г.	10 016	-	-	-	-	10 016	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	10 016	450	-	-	-	10 466	
	За 2024 г.	10 016	-	-	-	-	10 016	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	20	-	-	-	20	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	20	-	-	-	20	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	10 016	470	-	-	X	10 486	
	За 2024 г.	10 016	-	-	-	X	10 016	

Заёмные средства Общество использует для финансирования текущей операционной деятельности.

Все расходы по займам и кредитам отражены в составе прочих расходов.

3.6. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Общество не получало целевого финансирования и государственной помощи.

Наименование показателя	Сумма накопительно с начала года 2025 (тыс. руб.)
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), в том числе	0
Себестоимость продаж	0
Валовая прибыль	0
Управленческие расходы	(444)
Прибыль (убыток) от продаж	(444)
Проценты к получению	0
Проценты к уплате	(20)
Прочие доходы, в том числе	52
Корректировка сальдо ЕНС	52
Прочие расходы, в том числе	(26)
Услуги банка	(26)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(438)
Чистая прибыль (убыток)	(438)

Информация о затратах (управленческих расходах) представлена в таблице ниже:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	444	315
Итого по элементам	444	315
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	444	315

Состав и вознаграждения управленческого персонала

К основному управленческому персоналу Общество относит следующие должности:

1) Директор;

В 2024 г. Общество не начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения.

В 2025 г. Общество не начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения.

К краткосрочным вознаграждениям относятся суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и социальные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.11. Неденежные операции

В 2025 году Общество не осуществляло неденежные операции.

3.12. Раскрытие информации о судебных процессах

Судебных разбирательств, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на 31.12.2025 г. и дату подготовки отчетности – нет.

3.13. Информация по сегментам

Учетной политикой Общества раскрытие информации по сегментам не предусмотрено. Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется.

3.14. Контролируемы сделки

В 2025 году Обществом не заключались сделки, признаваемые контролируемыми в соответствии с главой 14.4 Налогового Кодекса РФ.

3.15. Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь из бюджета не получало.

3.16. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проводится для обеспечения достоверности данных учета путем выявления фактического наличия объектов и сопоставления его с учетными данными. Объектами инвентаризации являются все виды активов (включая забалансовые), обязательств и оценочных значений. Обязательная инвентаризация проводится перед составлением годовой отчетности, при смене материально ответственных лиц, при выявлении хищений или порче имущества, в случае чрезвычайных ситуаций. Плановые инвентаризации денежных средств в кассе проводятся ежеквартально.

Конкретные сроки инвентаризации перед годовой отчетностью утверждены для каждого вида активов (запасы инвентаризируются в ноябре, основные средства в декабре, расчеты в январе). Для проведения инвентаризации создаются постоянно действующая и рабочие инвентаризационные комиссии.

Результаты инвентаризации (излишки, недостачи, пересортица) отражаются в учете в том периоде, к которому относится дата проверки.

Расхождений между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета не выявлено.

3.17. Система внутреннего контроля

Общество осуществляет контрольные функции с помощью таких средств контроля, как:

- санкционирование совершения хозяйственных операций;
- проверка наличия и правильности заполнения первичной бухгалтерской документации;
- проведение сверок с контрагентами;
- проведение инвентаризации активов и обязательств;
- организация хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организация хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

- анализ жалоб, претензий, судебных разбирательств.

Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

3.18. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества в период между отчетной датой и датой подписания отчетности, отсутствуют.

3.19. Информация о непрерывности деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Прекращенных операций не было.

3.20. Исправление ошибок

Общество не выявило в 2025 г. существенные ошибки.

3.21. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

3.22. Информация о рисках

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

3.23. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

Общество приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;
- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;
- Отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов.

Генеральный директор ООО «БК22» _____ И.А. Благодатских

19.03.2026