ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 г.

ООО «Бакштаг»

1.Общая информация об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Бакштаг» (далее по тексту - Общество) зарегистрировано 06.12.2024 года.

В Единый государственный реестр юридических лиц Общество внесено за основным государственным номером 1247700787685.

Обществу присвоен 06.12.2024 года идентификационный номер налогоплательщика 9726089559.

Код причины постановки на учет при регистрации 772601001.

Юридический адрес: 117105, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, наб Новоданиловская, дом 12, помещение 81

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 1 человек.

На конец отчетного периода численность сотрудников Общества составила 1 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества открыт рублевый расчетный счет в

Банк ГПБ (АО) № 40702810900000218472.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является:

Вложения в ценные бумаги и деятельность дилерская ОКВЭД — 64.99.1

Доходов от основного вида деятельности Общество в 2025г. не получало.

3. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор – Ярославцева Татьяна Вячеславовна.

Бенефициарный владелец по признаку контроля - Ярославцева Татьяна Вячеславовна.

Ответственным лицом за подготовку и составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде является Ярославцева Татьяна Вячеславовна.

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 г. составлена в соответствии с федеральными стандартами.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб., акционерами общества является:

- ООО "Левентик" 50% 50 000,00 руб.

- ООО "Фордевинд" 50% 50 000,00 руб.

Уставный капитал оплачен учредителем полностью.

Размер уставного капитала Общества соответствует размеру уставного капитала, указанному в его учредительных документах. Величина уставного капитала оставалась неизменной на протяжении периода существования Общества.

5. Дочерние общества

ООО «Бакштаг» участвует в следующих дочерних обществах:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Процент участия	Номинальная стоимость, руб.	Дата приобретения
Доли				
1.	ООО «Левентик» ИНН 9726089686	50,00%	50 000,00	24.12.2024
2.	ООО «Фордевинд» ИНН 9726089647	50,00%	50 000,00	24.12.2024

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

1.Основа составления и основные моменты Учетной политики

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом №1УП от 30.04.2024 г.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402 ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В целях бухгалтерского учета основными моментами учетной политики являлись:

- К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

- Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной

исходя из срока полезного использования этого объекта. Метод амортизации устанавливается линейным. Переоценка основных средств не предусмотрена;

- Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат;

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

- Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе внереализационных доходов и расходов.

3. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты, соответствующие требовании, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом ведения раздельного учета по НДС (ст.170 НК РФ) за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", принятые к учету в установленном порядке. принятые к учету в установленном порядке.

Основные средства по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

Основные средства полученные в аренду

Общество в 2025г. получило в аренду нежилое офисное помещение 7 кв.м по адресу 117105, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, наб Новоданиловская, дом 12, помещение 81

По стр. 1150 бухгалтерского баланса отражена стоимость Права пользования актива (аренда помещения) в сумме 132 тыс. руб.

.

5. Долгосрочные финансовые вложения

По стр. 1170 бухгалтерского баланса отражена стоимость долгосрочных финансовых вложений:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Вид участия	Размер доли /количество акций	Стоимость вложения на 31.12.2025 г. тыс. руб.	Стоимость вложения на отчетную дату, тыс. руб.
1.	СП Портовая	Акции	50%	1 013 208	1 013 208
2	ООО «Левентик»	Доли	100%	100	100
3	ООО «Фордевинд»	Доли	100%	100	100
Итого				1 013 408	1 013 408

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6. Прочие внеоборотные активы

По стр. 1180 бухгалтерского баланса отражена стоимость отложенных налоговых активов.

7. Оборотные активы

Дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет.

8. Капитал и резервы

По стр. 1310 бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала.

По стр. 1350 бухгалтерского баланса отражена величина добавочного капитала.

В 2024 году получен вклад в имущество от собственников Общества, ООО «Левентик», в сумме 50 тыс. руб. и ООО «Фордевинд» в сумме 50 тыс. руб.

Всего по строке на 31.12.2025г. числится сумма – 100 тыс. руб.

По стр. 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма накопленного убытка в размере 27 тыс. руб.

9. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет.

10. Краткосрочные обязательства

По стр. 1520 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025 года – 1 013 408 тыс. руб., задолженность перед поставщиками услуг.

Просроченной задолженности Общество не имеет.

11. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период

По стр. 2220 Отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, которые составили в 2025 г. – 22 тыс. руб.

Прочие расходы, отраженные по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах и составили в 2025 году – 11 тыс. руб., (комиссия банка).

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

По итогам отчетного периода Обществом в 2025 г. получен убыток в размере 26 тыс. руб.

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показаны развернуто, за исключением косвенных налогов (налога на добавленную стоимость) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из неё, которые показаны в отчете о движении денежных средств свернуто (сальдировано).

12. Информация по сегментам

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам ООО «Бакштаг» не осуществлял.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО "Бакштаг" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- незавершенных судебных разбирательств, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;

- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили.

14. Информация о связанных сторонах

I. Юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность Общества посредством:

1) определения решений (непосредственный контроль деятельности Общества), в частности:

Категория связанных сторон	**Перечень связанных сторон** (наименование юридического лица, ФИО физического лица)	**Описание совершенных в отчетном периоде операций со связанными сторонами** (виды и объем операций, порядок и форма расчетов)
– *юридическое или физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества и наделенное правом принятия решений в силу принятого порядка деятельности данного исполнительного органа.*	Ярославцева Татьяна Вячеславовна	-

2) участия в принятии решений Общества, в частности:

– *юридическое и (или) физическое лицо, имеющие право участвовать в принятии решений в силу участия в уставном (складочном) капитале Общества*	ООО "Левентик"; ООО «Фордевинд»	- -

15. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место события, которые оказали существенное влияние на финансовое состояние и движение денежных средств Общества.

16. Об утверждении Годового отчета о результатах хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. на общем собрании участников, не утверждена. Общее собрание участников Общества запланировано провести в сроки до 30 апреля 2026 г.

Генеральный директор (подпись) **Ярославцева Т. В.**

19 марта 2026 г.