

*Общество с ограниченной ответственностью
«Бизнес-Процессинг»
ИНН 7825480488 КПП 783801001
190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.16 литер А, пом.11Н,
офис 222, т.332-23-58*

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бизнес-Процессинг» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ) и других нормативных правовых актов РФ по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано другое), отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Процессинг»

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 190013, Санкт-Петербург, ул. Рузовская, д.16, литер А, пом.11Н, офис 222.

Дата и номер свидетельства о государственной регистрации: 28.06.2002 год 78 № 004039550, ОГРН: 1037843121172, ИНН 7825480488

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Деятельность Общества оказание бухгалтерских услуг.

Единственным собственником Общества является Федорова Елена Ивановна

Среднесписочная численность за 2024 год - 13,4 ,

Среднесписочная численность за 2025 год - 13,7.

В соответствии требованиям ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и

финансированию терроризма» о предоставлении сведений о бенефициарных владельцах сообщаем, что бенефициарные владельцы отсутствуют.

Раздел II. Учетная политика

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества продлена Приказом б/н от 27.12.2024 на 2025 год и введена в действие с 01.01.2025 года на последующие периоды с изменениями и дополнениями.

Учет имущества и хозяйственных операций, финансовых результатов деятельности обособленных подразделений ведется своими силами.

Учет основных средств

С 01.01.2022 при организации учета основных средств Общество руководствуется требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г.

Учет материально-производственных запасов

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Средняя оценка фактической себестоимости МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается в связи с несущественностью оборота по запасам и нулевыми остатками на конец периода.

Порядок учета затрат

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг (при возникновении предпринимательской деятельности) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/19, утвержденным Приказом Минфина России от 06/05/1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ООО «Бизнес-Процессинг» ведет учет расходов на Общества на счете 20 «Основное производство», которые закрываются в дебет счета 90 субсчет 2 «Себестоимость продаж» и на счете и 26 «Общехозяйственные расходы», которые закрываются в дебет счета 90.08.1 субсчет 8 «Управленческие расходы».

Порядок учета расчетов

Учет расчетов ведется в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и авансам выданным.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ежегодно на основании приказа руководителя проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основные средства – 1 раз в 3 года;
- запасы - на 31 декабря текущего года;
- расчеты с дебиторами и кредиторами – начиная с 1 октября по 31 декабря текущего года;
- денежных средств – на 31 декабря текущего года.

Учет резервов

Согласно п 7.1 «Учетной политики» ООО «Бизнес-Процессинг» не формирует резерв по оплате отпусков, т.к. в своей деятельности имеет право не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

При детализации статей баланса существенной признается сумма, составляющая 20% от валюты баланса и 20% от размера выручки для статей отчета о прибылях и убытках. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более. Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Всего в 2025 году поступило	16 249 тыс. руб.
В том числе:	
Оплата за оказанные услуги	15 794 тыс. руб.
Проценты к получению по депозиту	455 тыс. руб.
Расходы Общества в 2025 году	18 112 тыс. руб.
Из них	
Расходы на оплату труда	13 861 тыс. руб.
Налоги и взносы	3 016 тыс. руб.
Услуги сторонних организаций	1 025 тыс. руб.
Прочие расходы	210 тыс. руб.
Основных средств в 2025 году Обществом не приобреталось.	
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет	151 тыс. руб.
в т. ч:	
Авансы выданные поставщикам	48 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	59 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам	35 тыс. руб.
Прочие дебиторы	9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025	1 003 тыс. руб.В
т.ч:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43 тыс. руб.
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	591 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию	368 тыс. руб.
Расчеты с подотчетными лицами	1 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими и связаны с условиями расчетов по договорам и расчетами с бюджетом.

Раздел IV. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в пояснениях и способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности Общества, не установлено.

Раздел V. События после отчетной даты

События после отчетной даты за период после 31.12.2025 по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Раздел IX. Непрерывность деятельности и перспективы развития фонда на 2026 год

Руководство ООО «Бизнес-Процессинг» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий экономических санкций для деятельности Общества. Руководство предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «Бизнес-Процессинг»

Федорова Е.И.