

Общество с ограниченной ответственностью «БЦ 2018»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «БЦ».

1.2. Юридический адрес – 115088, г. Москва, ул. Угрешская, д.14, строение 1, офис 710

1.3. Дата государственной регистрации – 22.10.2018.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Общество предоставляет в аренду помещения под офис в принадлежащем на праве собственности здании с февраля 2024г.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человек, в том числе:

Генеральный директор, Управляющий делами, Инженер

В т.ч. пенсионеров – 2 чел., предпенсионер – 1 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 15 625 000 руб. Увеличен в 2024г.

Участником является: Андронов В.В. с долей 100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Повалишина И.А. с 22.10.2022г.

Ведение бухгалтерского и кадрового учета передан в специализированную организацию ООО «БизнесПомощник» по договору №02-18/03 от 01.11.18г.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «БЦ2018» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельном субсчете согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды на 11 месяцев и который ежегодно обновляется. На 31.12.25г. действует договор № 16А/26-25 от 01.07.2025г. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в

качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено:

-Нежилое здание на праве собственности (стоимость, уменьшенная на начисленную амортизацию)- 14 670 197руб. Помещения в здании сдаются в аренду двум юридическим лицам, что составляет основной доход.

Земельный участок под зданием находится в долгосрочной аренде от Департамента городского имущества г. Москвы.

-Капитальные вложения в сумме 261 710,40 руб. представляют собой затраты на инженерно-геодезические изыскания в связи с планируемой реконструкцией здания.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель по строке 1250 включает :

-остаток средств на расчетном счете на конец года в сумме 2 238 руб.

-краткосрочный банковский депозит на период новогодних праздников в сумме 1 890 000,00 руб.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В состав оборотных активов по строке 1240 баланса в сумме 186 тыс. руб.входят :

-авансы, выданные поставщикам в сумме 161 206,22 руб.;

-положительное сальдо ЕНС по уплате страховых взносов за декабрь 2025г.- 17 824,22 руб.;

-проценты к получению по размещенному депозиту за декабрь – 584,61руб.;

-начисленная задолженность арендаторов по возмещению телефонных расходов за декабрь- 5 820,27руб.

9. Капитал и кредиторская задолженность

Убыток прошлого года уменьшился на полученную в 2025 году прибыль в размере 898 403 руб.

Размер долгосрочного займа увеличился за счет получения без процентного займа от учредителя на пополнение оборотных средств.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам услуг за декабрь по счетам, выставленным в январе 2026г. – 103 578,20руб. и налоги к уплате за

4 квартал 2025г. (налог на имущество и УСН), страховые взносы за декабрь на общую сумму 403 392руб.

10. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 8 784 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2 811 тыс.руб. в связи с повышением арендной платы в 2025г.

Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим годом связано с тем, что затраты по содержанию здания в прошлом году формировались по мере заключения хозяйственных договоров.

Общехозяйственные расходы остались практически на том же уровне, незначительный рост вызван повышением заработной платы работников.

В составе общехозяйственных расходов основное место занимает налог на имущество, рассчитанный от кадастровой стоимости здания – 49%

Прочие доходы в отчетном году увеличились на 62 тыс. по сравнению с прошлым годом за счет размещения на краткосрочные банковские депозиты свободных средств.

Прочие расходы содержат расходы по услугам банка – 20тыс.руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, налог составил в отчетном году 318 863,00 руб.

12. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Андронов В.В. (единственный 100% участник). За отчетный период Общество выплаты в его пользу не производило.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	15 298	14 399	(364)

Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,78	0,92	
--	------	------	--

У Общества чистые активы за два года положительные и достаточны . Также не существуют проблемы с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью.

Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 10,2%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 898 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор



Повалишина И.А