

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «БИС-КОНСАЛТИНГ»

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БИС-КОНСАЛТИНГ»

Сокращенное наименование: ООО «БИС-КОНСАЛТИНГ»

Адрес местонахождения: 105005, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Басманный, ул. Бауманская, д.7, стр.1, эт.2 пом.Л., ком 12 (офис 207)

Почтовый адрес: 105005, г. Москва, ул. Бауманская, д.7, стр.1, эт.2 пом. Л., ком 12 (офис 207)

ИНН 7702798129

КПП 770101001

ОГРН 1127746742903

ОКПО 11535483

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Будаев Алексей Геннадьевич (Решение № 7 от 20.01.2021, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер - Будаев Алексей Геннадьевич.

Единственным участником Общества является Анисьин Алексей Геннадьевич, доля участия — 100 %.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

ООО «БИС-КОНСАЛТИНГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

ООО «БИС-КОНСАЛТИНГ» состоит в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер в реестре аккредитованных организаций 9981, дата решения о государственной аккредитации 15 марта 2019 года.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2025г. составляет 33 человека.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

62.01 — Разработка компьютерного программного обеспечения

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2025 год утверждена приказом от 24.12.2024 № 2-осн/д. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Аренда

По договору аренды № 207/3-2020 от 21.12.2020 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Бауманская, д.7, стр.1, эт.2 пом. I., ком 12 (офис 207).

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Раскрытие информации по статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало года	Поступило	Амортизация	На конец периода
Основные средства	414	0	(184)	230

5.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5.3. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения:

в строке 1170 «Нематериальные активы, финансовые и другие оборотные активы» упрощенного баланса, в том числе «Финансовые вложения», представлены процентными займами, предоставленными Обществом учредителю, в сумме 63 842 тыс. руб.

в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» представлена дебиторская задолженность на конец отчетного периода 2025г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Банковские депозиты	39 500
Расходы будущих периодов	201
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	58
Расчеты с покупателями и заказчиками	624
Прочая дебиторская задолженность	5 463
Итого:	45 846

5.4. Кредиторская задолженность

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности в строке 1520 упрощенного баланса в сумме 10 024 тыс. руб. раскрывается в следующем порядке:

Обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года:

Наименование показателя	Сумма
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	278
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 398
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	120
Итого:	2 796

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет:

Налог	Сумма
Налог на доходы физических лиц	364
Налог на добавленную стоимость	3 574
Налог при упрощенной системе налогообложения	2 409
Страховые взносы по единому тарифу	859
Страховые взносы на травматизм	22
Итого:	7 228

5.5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка (стр.2110)

Выручка (за минусом НДС) в разрезе обычных видов деятельности представлена следующим образом:

тыс. руб.

Вид деятельности	2025 год	2024 год
Оказанные услуги, выполненные работы	157 738	104 198
Реализация ПП (неисключительное право) для перепродажи	734	88
Итого:	158 472	104 286

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120):

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
1. Себестоимость продаж	(89 541)	(73 841)
в том числе:		
Расходы на оплату труда	(69 553)	(59 947)
Отчисления на социальные нужды	(5 419)	(3 794)
Амортизация	(184)	(146)
Материальные затраты	(918)	(145)
Прочие затраты	(1 504)	(2 001)
Услуги сторонних организаций	(11 963)	(7 807)
2. Управленческие расходы	(827)	(687)
Итого:	(90 368)	(74 527)

Прочие доходы (стр.2340):

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Проценты к получению	5 703	496
Прочие внереализационные доходы	223	31
Итого:	5 926	527

Прочие расходы (стр.2350):

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	(1007)	(177)
Прочие внереализационные расходы	(101)	(362)
Итого:	(1108)	(539)

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БИС-КОНСАЛТИНГ»

Будаев А.Г.