

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения

ООО «Бакст» (далее – Общество) зарегистрировано 23.07.2018 г. Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1187746698336.

Адрес общества: 119034, Москва г, Пречистенка ул, д. № 37, стр. 2, этаж 3 ком. 1

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025 – 2 чел., на 31.12.2024 – 2 чел.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительным органом общества является Генеральный директор, с 23.10.2020 - Кожанов Александр Викторович.

Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

Показатели пояснений представлены в тыс. руб., если иное не оговорено отдельно.

1.2 Информация о связанных сторонах Общества

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо раскрывает информацию о связанной стороне	Операции со связанными сторонами
1	Кожанов Александр Викторович	Россия, г. Москва	Ключевой управленческий персонал Общества с 23.10.2020 г.	выплата заработной платы
2	БОЛТИК СИ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	РАЙДЕНТ ЧЕМБЕРС, а/я 146, РОАД ТАУН, ТОРТОЛА, ВИРГИНСКИЕ ОСТРОВА, БРИТАНСКИЕ	Контролирует Общество (материнская компания)	операций не было

Ключевому управленческому персоналу Общества за 2025 г. начислено вознаграждение в размере 68 тыс. руб. Задолженность по выплате заработной платы по состоянию на 31.12.2025 года составляет 2 тыс. руб.

1.3 Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся: Главным бухгалтером

1.4 Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Существенных изменений учетной политики на 2026 год не планируется.

1.5 Виды деятельности

Основным видом деятельности является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

2. Информация об отдельных активах и обязательствах

2.1. Раздел 1 Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

2.1.1. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении объектов основных средств, их использовании представлена в таблицах 1.1 «Наличие и движение основных средств», 1.2. «Незавершенные капитальные вложения», приложения 1 к пояснениям.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составила 0 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 20 тыс. рублей.

На 31.12.2025 Основные средства переведены по первоначальной цене на забалансовый счет «Малоценного оборудования»

2.2. Раздел 2 «Оборотные активы»

2.2.1. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение запасов» приложения 1 к пояснениям.

Запасы в залоге отсутствуют.

2.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также о величине просроченной дебиторской задолженности представлена в таблицах 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

2.2.3. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 год денежные средства находятся на рублевых расчетных счетах. Остаток денежных средств на рублевых расчетных и краткосрочных депозитных счетах, по состоянию на 31.12.2025 составляет 558 тыс. руб. (в т.ч. на депозитном 500 тыс. руб.)

Денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 год отсутствуют.

2.3. Раздел 3 «Капитал и резервы»

Решение о выплате дивидендов участникам по итогам работы за 2024 год, 1 квартал, полугодие и 9 месяцев 2025 года единственным участником не принималось.

2.3.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Решений об изменении уставного капитала в отчетном периоде не принималось.

2.3.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 составил 97 090 тыс. рублей, на 31.12.2024 – 97 090 тыс. рублей. Добавочный капитал состоит из вклада учредителя в имущество Общества в виде денежных средств.

2.4. Раздел 5 «Краткосрочные обязательства»

2.4.1. Краткосрочные обязательства (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств, а также о величине просроченных обязательств представлена в таблицах 3.2. «Обязательства» приложения 1 к пояснениям.

2.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество формирует резерв на оплату отпусков один раз в год на 31 декабря. Резерв включает в себя две части: резерв на оплату отпусков (отпускные) и страховые взносы во внебюджетные фонды с суммы начисленного резерва.

По состоянию на 31.12.2025 года резерв на оплату отпусков сформирован в размере 6 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 сумма резерва на оплату отпусков составила 6 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице 4 «Оценочные обязательства» приложения 1 к пояснениям.

2.5. Доходы и расходы (расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах)

2.5.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Общество оказывает услуги:

1) Услуги по управлению организаций:

Выручка данной деятельности за 2025 год составила 877 тыс. рублей без НДС.

Выручка данной деятельности за 2026 год составила 877 тыс. рублей без НДС.

2.5.2. Расходы по обычным видам деятельности (сумма показателей строк 2120 «Себестоимость» и 2220 «Управленческие расходы»)

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 5. «Затраты на производство» приложения 1 к пояснениям.

2.5.3. Проценты к получению (строки 2320)

Проценты к получению были получены от депозитов размере 154 тыс. руб.

За 2024 год – 183 тыс. руб.

2.5.4 Прочие доходы и расходы (строки 2340 и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) отсутствуют.

Прочие расходы составили (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) в т.ч.:

Наименование	За 2025	За 2024
Убыток прошлых лет	-	218
Списание дебиторской задолженности	-	9
Расходы на услуги банков	39	44
Списание выделенного НДС на прочие расходы	255	-
Итого	294	271

2.5.5. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 599 тыс. руб. (2024 г. – 454 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 480 тыс. руб. (2024 г. 2 318 тыс. руб.).

В отчетном периоде составляла 25%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль, тыс. руб.	600	454
Постоянный налоговый расход (доход)	(620)	(464)
Текущий налог на прибыль	(10)	(7)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(10)	1 044*
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	4
Изменение отложенных налоговых активов	(10)	1 040
Налог на прибыль	(20)	1 037

* - включает эффект изменения ставки будущего налога на 31.12.2024 = 1 047 тыс. руб.

3. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

4. События после отчетной даты

Нам не известно о существовании событий после отчетной даты, которые потребовали бы внести корректировки в финансовую отчетность, либо привести к необходимости раскрытия информации об условиях, возникших между отчетной датой и датой выпуска отчетности.

На дату составления отчетности, решение о выплате дивидендов за 2025 год не принято.

5. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений продажи либо закрытия никакой существенной части своей деятельности, не имеет намерений либо потребности в ликвидации, а также серьезных рисков, которые повлияют на планируемые мероприятия по продолжению деятельности компании. В течение следующих 12 месяцев со дня отчетной даты Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

Генеральный
директор

Кожанов А.В.

25 марта 2026 г.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	4 652	(4 633)	-	(4 652)	4 652	(19)	-	-	-	-
	за 2024г.	4 652	(4 558)	-	-	-	(75)	-	-	4 652	(4 633)
в том числе: Офисное оборудование	за 2025г.	4 652	(4 633)	-	(4 652)	4 652	(19)	-	-	-	-
	за 2024г.	4 652	(4 558)	-	-	-	(75)	-	-	4 652	(4 633)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2025г.	155	-	-	-	-	-	X	155	-
	за 2024г.	260	-	-	(105)	-	-	X	155	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025г.	155	-	-	-	-	-	X	155	-
	за 2024г.	260	-	-	(105)	-	-	X	155	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	138	-	78	-	(138)	-	-	-	78	-
	3а 2024 г.	194	-	(32)	-	(24)	-	-	-	138	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	67	-	76	-	(67)	-	-	-	76	-
	3а 2024 г.	60	-	67	-	(60)	-	-	-	67	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	10	-	(9)	-	-	-	10	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	122	-	(116)	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	2	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	54	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	50	-	-	-	54	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	138	-	78	-	(138)	-	-	Х	78	-
	3а 2024 г.	194	-	(32)	-	(24)	-	-	Х	138	-

3.2. Обязательства

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		
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	51 996	2 652	-	(1 089)	-	-	53 559
	3а 2024 г.	56 467	1 998	-	(6 468)	-	-	51 996
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 088	1 399	-	(1 088)	-	-	1 399
	3а 2024 г.	1 470	1 088	-	(1 470)	-	-	1 088
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	49 900	-	-	-	-	-	49 900
	3а 2024 г.	54 900	-	-	(5 000)	-	-	49 900
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	998	1 247	-	-	-	-	2 245
	3а 2024 г.	83	915	-	-	-	-	998
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2	-	-	(1)	-	-	1
	3а 2024 г.	1	-	-	1	-	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Итого	3а 2025 г.	51 996	2 652	-	(1 089)	-	х	53 559
	3а 2024 г.	56 467	1 998	-	(6 468)	-	х	51 996

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	6	-	-	-	6
в том числе:					
резерв на оплату отпусков и страховых взносов	6	-	-	-	6

5. Затраты на производство

Наименование показателя	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	-	105
Расходы на оплату труда	137	137
Отчисления на социальные нужды	41	41
Амортизация	20	75
Прочие затраты	1 690	1 678
Итого по элементам	1 887	2 036
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 887	2 036

Генеральный
директор

Кожанов А.В.

25 марта 2026 г.