

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «БЭК-ОФИС Консалт»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БЭК-ОФИС Консалт» (ООО «БОК») (далее – Общество) зарегистрировано 29.04.2015 МИ ФНС №46 по г. Москве, ОГРН 1157746401427, ИНН 9705037976, КПП 770501001. Адрес местонахождения: 119047 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д.37, помещ. 1/1.
- 1.2. Уставный капитал Общества: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Общества:
 - Селезнева Евгения Аркадьевна – 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора Общества;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Селезнева Евгения Аркадьевна, действующая на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности Общества: «Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления». – ОКВЭД 70.22
- 1.6. Численность сотрудников не изменилась с 31.12.2024 г., по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п.12 ПБУ4/99, п.8 ПБУ3/2006).

Расходы будущих периодов списываются единовременно при их оплате и подтверждении оказания услуг.
- 3.3. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
- 3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

За 2025 год основные средства не приобретались.

3.5. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
За 2025 год нематериальные активы не создавались и не приобретались.

3.6. Учет материалов.

Общество применяет упрощенные способы учета материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по ФИФО (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются и списываются одновременно после их оплаты и подписания Акта об оказанных услугах.

3.9. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Чистая прибыль Общества снизилась по сравнению с прошлым годом на 30709 тыс. руб. Это произошло в связи с продажей в 2024 году актива организации- реализации финансового вложения. В 2025г. Общество размещало денежные средства на депозиты в банке. Прибыль составила 494 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году основные средства Обществом не приобретались.

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Общество не получало кредитов и займов.

5. Учет аренды.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
Общество арендует помещение по договору аренды индивидуального рабочего места № ПУ/180434-05-07-2025 от 04.07.2025 г. с ИП Поликарпова Ольга Александровна (ИНН 421305745660) по адресу: 119047, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Пятницкая, д.37, помещ. 1/1 Стоимость арендной платы за 2025 год составила 32 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ООО «БЭК-ОФИС Консалт»



Е. А. Селезнева

«30» марта 2026 г.