ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «БАСТИОН» (далее – «Общество») за 2025 год.

г. Санкт - Петербург «12» февраля 2026г.

1. Информация об организации

1. ИНН - 7811246287
2. КПП - 781101001
3. Юридический адрес: 192076, Санкт-Петербург г, Рыбацкий пр-кт, дом № 37, корпус 1, квартира 19
4. Фактическое местонахождение: 192076, Санкт-Петербург г, Рыбацкий пр-кт, дом № 37, корпус 1, квартира 19
5. Основной вид деятельности: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».
6. Уставной капитал Общества составляет 10 000,00.
Доля участия в уставном капитале:
- 100% физическому лицу – Вашакидзе Вахтанг Бахваевич.
7. Генеральный директор Общества в течение отчетного года Вашакидзе Гайане Ашотовна;
Главный бухгалтер Общества в течение отчетного года Вашакидзе Гайане Ашотовна;
8. В течение отчетного года Общество не имело обособленных подразделений.
9. Среднесписочная численность организации на 31 декабря 2025 года составила 0 человек.

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

3. Сведения об отчетности

Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества (тыс. руб.):

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – отсутствуют
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)
- отсутствуют
- Запасы (стр. 1210) – отсутствуют
- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 34 тыс. руб., в том числе:
- денежные средств на расчетном счете –34 тыс. руб.
- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) - 13 тыс. руб., в том числе:
- дебиторская задолженность – 13 тыс. руб.

- Капитал (стр. 1300) – (17) тыс. руб., в том числе:
- уставной капитал Общества - 10 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – убыток (27) тыс. руб.

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) – отсутствуют

- Краткосрочные заемные средства, а также другие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1450, 1510, 1550) - отсутствуют.
- Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует. (стр.1520). – 64 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность – 64 тыс. руб.

- Выручка от реализации (стр. 2110) – 2 130 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) – (2 166) тыс. руб.
- Прочие доходы (стр. 2340) – отсутствуют
- Прочие расходы (стр. 2350) – 4 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 4 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (УСН) за 2025 год – 21 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2025 год (строка 2400) – убыток (61) тыс. руб.

4. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

5. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «БАСТИОН» за 2025 сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. и в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.
Бухгалтерская отчетность применяются в формах, утвержденных Приказом Минфина РФ от 04 октября 2023 г. N 157н (в редакции приказа Минфина РФ от 07.11.2025 №159н.)

5.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
5.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.
5.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
5.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
5.5. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.
5.6. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
5.7. Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
5.8. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
5.9. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится. (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

5.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Генеральный директор Баричко Я. Б.