Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общество с ограниченной ответственностью «База ПМ»

за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «База ПМ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Единица измерения – тыс. руб.

1. Информация об Обществе

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «База ПМ».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «База ПМ».

1.3. Юридический адрес – 630088, город Новосибирск, ул.Виктора Уса,д.1/1,офис 6.

1.4. Дата государственной регистрации – 08.10.2018.

1.5. ОРГН 1185476083528, ИНН 5403044779, КПП 540301001

1.6. Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей. Участниками являются 100 % физические лица.

1.7. Перечень видов деятельности: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

1.8. Общество не имеет филиалов и представительств.

1.9. Директор – Сагайдак Иван Яковлевич.

1.10. Организация применяет основную систему налогообложения.

1.11. Проведена инвентаризация:

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30 декабря 2025 г.	–
Материально-производственные запасы	30 декабря 2025 г.	–
Дебиторской и кредиторской задолженности	30 декабря 2025 г.	–
Денежные средства	30 декабря 2025 г.	–

2. Основные положения учетной политики

2.1 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств определяется в соответствии с п.п. 8-12 ПБУ 6/01.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. По всем объектам амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.2. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений Общества входят:

- депозитные вклады в кредитных организациях,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п.п. 9-17 ПБУ 19/02.

2.3. Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

В составе прочих доходов и расходов отражаются доходы и расходы, предусмотренные соответственно п. 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах в оценке «нетто», т.е. без косвенных налогов.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто, если:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку, доходы от участия в других организациях, проценты к получению и прочие доходы.

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость оказанных услуг, управленческие расходы, проценты к уплате и прочие расходы.

2.4. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался, в налоговом учете не формировался в соответствии с главой 26 НК РФ.

2.5. Оценочные обязательства по отпускам в бухгалтерском учете не формировались. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создавался.

2.6. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался, в силу специфики деятельности, на балансе отсутствуют МПЗ которые, в результате длительного хранения потеряли свои потребительские свойства и по которым, снизилась рыночная стоимость.

2.7. Существенность

Существенной признается информация, если она может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности.

Существенные изменения в учетной политике и существенные ошибки прошлых периодов отражаются ретроспективно в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

2.8. Изменения в учетной политике

Существенных изменения в учетную политику в 2025 году не вносилось.

3. Состав доходов

Торговля оптовая прочими бытовыми товарами 471853,3 тысяч рублей что составляет 99 % от общей суммы доходов, фрезерные работы прибыль 1943,7 тысяч рублей, что составляет 1% от общей суммы доходов.

4. Состав расходов

Расходы на оплату труда, покупку материалов и инструмента, арендная плата за помещения, затраты на электрическую энергию, услуги банка, услуги связи, налог на прибыль.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде выручка меньше, чем в предыдущем 2024 году за счет уменьшения заказов из-за резкого подорожания сырья. На 01 января 2025 года была сформирована прибыль 207 709,9 тысяч рублей. По итогам 2025 года получена прибыль 244 622,6 тысяч рублей.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Дочерних обществ нет.

6.2. ООО «База ПМ» не принадлежит к группе компаний.

Директор Сагайдак И.Я. 11 марта 2026 года

Главный бухгалтер Имереева А.Р. 11 марта 2026 года