

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «БАШМОНИТОР»**

I. Основы составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «БАШМОНИТОР» за 2025 год является отчетностью общего назначения и сформирована в соответствии с концепцией достоверного представления исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

II. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «БАШМОНИТОР» (далее «Общество») образовано 07.07.2006. Организация ведет деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность, ОКВЭД 63.11, в т.ч. внедрение и сопровождение систем мониторинга автотранспорта и контроля расхода топлива сторонним организациям.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 453115, Республика Башкортостан, г Стерлитамак, ул Халтурина, зд. 182 к. А, офис 212

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Бенефициарным владельцем является единственный участник Общества:

- Кривенков Вадим Викторович - размер доли в уставном капитале - 100%, номинальная стоимость – 10 000,00 руб.

Единственный участник общества является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы участника определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Общее текущее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) - Кривенков Вадим Викторович.

Ответственность за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

III. Учетная политика. Ключевые положения

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

Основные средства:

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
- Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в расходах единовременно.
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится, не проверяется ОС на обесценение.
- оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Общество, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета НДС. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Дебиторская и кредиторская задолженность. Прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся в бухгалтерском учете к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг по обслуживанию признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг по обслуживанию, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,

- услуги банка,
- списание дебиторской задолженности,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, управленческих расходов.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

IV. Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Основные средства

В составе основных средств отражен модуль раздачи топлива и соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса числится оборудование.

Таблица «Основные средства»

Группа учета ОС	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	16
Итого	0	16

2. Материально-производственные запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Таблица «Запасы»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Товары	1 853	1 497

3. Денежные средства

В статью «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 бухгалтерского баланса включены средства, находящиеся на расчетных счетах организации.

Таблица «Денежные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства на расчетных счетах	2 548	1 336

4. Дебиторская и кредиторская задолженность. Прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства относятся в бухгалтерском учете к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Предоплата заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за вычетом НДС.

Таблица «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	161	199
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	86	106
Расчеты с покупателями и заказчиками	15	28
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		13
Расчеты по ЕНС	61	52
Прочие		
Итого	161	199

Таблица «Обязательства»

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные обязательства - всего	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	439	251
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	18
Расчеты с покупателями и заказчиками	9	4
Расчеты по налогам и сборам	189	36
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС на отчетную дату	182	99
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	27	23
Прочие	10	70
Итого	439	251

Налоги:

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг. Сумма НДС исчисленная за 2025 г. – 759 тыс. руб. Сумма НДС уплаченная в 2025 г. – 677 тыс. руб.

Налог на прибыль организации

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу на прибыль – 25%.

В отчетном году сумма налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 462 тыс. руб. По данным налогового учета налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2025 г. составила 1 846 тыс. руб. (в 2024 году – 1 112 тыс. руб.).

5. Доходы

Всего доходы в 2025 году составили 7 189 тыс. руб., в том числе выручка – 6 939 тыс. руб., прочие доходы - 250 тыс. руб. В составе прочих доходов отражены: проценты по депозиту – 244 тыс., прочие – 6 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом выручка увеличилась на 1 489 тыс. руб. (на 21%); прочие доходы выросли на 112 тыс. руб. (на 45%).

6. Расходы

Всего расходы в 2025 году составили 5 343 тыс. руб. что на 15% больше, чем в 2024 году. В состав расходов включены расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (услуги банка, госпошлина, прочие внереализационные расходы)

Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 427	2 127
Затраты на оплату труда	1 260	1 051
Отчисления на социальные нужды	371	265
Амортизация	16	22
Прочие затраты	1 235	974
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 309	4 439

7. Финансовый результат

По итогам 2025 года Обществом получена прибыль в размере 1 385 тыс. руб. По итогам предыдущего отчетного периода была получена прибыль в сумме 845 тыс. руб. Положительный финансовый результат за 2025 год обусловлен увеличением выручки.

8. Чистые активы

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 183 тыс. руб. при размере уставного капитала 10 тыс. руб., т.е. соотношение размера чистых активов и уставного капитала в пользу чистых активов. По сравнению с предыдущим отчетным периодом чистые активы увеличились на 33%. Увеличение чистых активов произошло в связи с увеличением выручки Общества и, как следствие, получением прибыли.

9. Прочая информация

Условных обязательств, условных активов, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

События, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности (оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации), отсутствуют.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не наступало.

Директор ООО «БАШМОНИТОР»

Кривенков В. В.

18 марта 2026