ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАШСПЕЦСТАЛЬ»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «БАШСПЕЦСТАЛЬ» (ООО «БАШСПЕЦСТАЛЬ») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 20.05.2010 г. ИНН 0274148111.

1.2. Юридический адрес: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Кирова, д. 107/4, офис 303

1.3. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.4. Основной вид деятельности: «Торговля оптовая металлами в первичных формах» (код ОКВЭД 46.72.2).

1.5. Уставный капитал Общества составляет 20 408,00 (Двадцать тысяч четыреста восемь рублей), состоит из 50%-ой доли участника – Байрамукова Евгения Алексеевича и 50%-ой доли участника – Байрамуковой Лилии Фаритовны. Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.

1.6. Общество имеет обособленное подразделение: Обособленное подразделение ООО «БАШСПЕЦСТАЛЬ» г. Тамбов

1.7. Численность сотрудников в головной организации – 7 чел., в обособленном подразделении – 2 чел.

1.8. С момента регистрации Общество применяет общую систему налогообложения.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №106н.

2.2. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденная приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.4. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.5. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.6. Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

2.7. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

2.8. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом основных средств, установлен в размере 100 тыс. руб. Амортизация рассчитывается линейным способом.

2.9. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.11 и 12 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки(пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Материальные внеоборотные активы:

Основные средства	**На конец 2025 года (тыс. руб.)**	**На конец 2024 года (тыс. руб.)**
Офисное оборудование:		
Первоначальная стоимость	996	892
Накопленная амортизация	700	540
Балансовая стоимость	**296**	**352**
Автомобиль BMW X5		
Первоначальная стоимость	-	6 383
Накопленная амортизация	-	3 795
Балансовая стоимость	-	**2 588**
Автомобиль GWM TANK		
Первоначальная стоимость	4 058	-
Накопленная амортизация	1 316	-
Балансовая стоимость	**2 742**	-

В 2025 году произошло выбытие основного средства «Автомобиль BMW X5» в связи с реализацией. Выручка по данной операции отражена в Отчете о финансовых результатах в составе Прочих доходов по строке «2340» в сумме 4 018 тыс. руб.

Имущество, полученное в лизинг	**На конец 2025 года (тыс. руб.)**	**На конец 2024 года (тыс. руб.)**
Автомобиль BMW X7		
Первоначальная стоимость	13 434	13 434
Накопленная амортизация	5 446	1 089
Остаточная стоимость	**7 988**	**12 345**
Автомобиль GWM TANK		

Первоначальная стоимость	-	4 058
Накопленная амортизация	-	439
Остаточная стоимость	-	**3 619**
Автомобиль TOYOTA RAV4		
Первоначальная стоимость	5 045	5 045
Накопленная амортизация	4 227	2 590
Остаточная стоимость	**818**	**2 455**

Величина лизинговых платежей за 2025 год составила:

Автомобиль BMW X7 – 3 308 тыс. руб. (в том числе НДС 20%)

Автомобиль GWM TANK – 1 655 тыс. руб. (в том числе НДС 20%)

Автомобиль TOYOTA RAV4 – 1 726 тыс. руб. (в том числе НДС 20%)

3.2. Запасы:

Наименование показателя	**За 2025 год (тыс. руб.)**	**За 2024 год (тыс. руб.)**
Товары (металлопрокат)	32 969	30 317
Материалы	920	62
Итого:	**33 889**	**30 379**

3.3.Выручка:

Наименование показателя	**За 2025 год (тыс. руб.)**	**За 2024 год (тыс. руб.)**
По основному виду деятельности	142 009	269 223
Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9)	13 556	-
Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (ОКВЭД 71.12.1)	7 717	10 107
Итого:	**163 282**	**279 330**

3.4.Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	**За 2025 год (тыс. руб.)**	**За 2024 год (тыс. руб.)**
Приобретение товаров	129 357	243 301
Материальные затраты	2 055	2 038
Затраты на оплату труда	4 404	2 336
Отчисления на социальные нужды	1 080	503
Амортизация	8 929	5 579
Транспортные расходы	1 280	2 573
Прочие затраты	9 968	11 195
Итого:	**157 073**	**267 525**

3.5.Краткосрочная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	**На конец 2025 года (тыс. руб.)**	**На конец 2024 года (тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 372	577
Расчеты с покупателями и заказчиками	17 190	29 888
Расчеты с прочими дебиторами	1 402	2 176
Итого:	**19 964**	**32 641**

3.6. Обязательства:

Наименование показателя	**На конец 2025 года (тыс. руб.)**	**На конец 2024 года (тыс. руб.)**
Долгосрочные кредиты банков	36 100	7 200

3.7.Краткосрочная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	**На конец 2025 года (тыс. руб.)**	**На конец 2024 года (тыс. руб.)**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 269	6 130
Расчеты с покупателями и заказчиками	113	24 803
Расчеты с прочими кредиторами	148	7 165
Текущие обязательства по налогам и сборам	4 965	6 622

Арендные обязательства (лизинг)	4 678	10 295
Итого:	**27 173**	**55 015**

3.8. В Отчете о финансовых результатах показатели прочих расходов и доходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной деятельности компании, отражены свернуто (п.28 ФСБУ 4/2023)

3.9. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 262 тыс. руб. В отчетном году выплата дивидендов участникам Общества не производилась.