

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАСТИАН» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БАСТИАН» (далее по тексту – «Общество») зарегистрировано в установленном законом порядке и действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «БАСТИАН».
- **ИНН:** 2319049389.
- **ОГРН:** 1112367000294
- **Юридический адрес:** 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Учительская, дом 3, помещение 1.
- **Основной вид деятельности (по ОКВЭД):** Деятельность в области здравоохранения.
- **Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год:** 1.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ: 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (ОКФС: 16).

2. Учетная политика и информация об организации бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения: **доходы**.

В связи с применением УСН, Общество ведет бухгалтерский учет в общеустановленном порядке, но с правом использования упрощенных способов ведения учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Единица измерения в отчетности – **тыс. руб.**

3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года структура активов и пассивов Общества характеризуется следующими данными.

Актив баланса:

- **Финансовые и другие оборотные активы** (строка 1240). Вся сумма актива (575 тыс. руб.) представлена дебиторской задолженностью (авансы поставщикам).

- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (строка 1250). Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе организации по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб.

Пассив баланса:

- **Капитал и резервы** (строка 1300). Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и отчетного года сформировала общую сумму капитала в размере 13 тыс. руб.
- **Долгосрочные заемные средства** (строка 1410). В 2025 году у Общества имеются непогашенные обязательства по долгосрочным кредитам и займам на сумму 562 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом составил 2 тыс. руб.).
- **Краткосрочные обязательства**. У Общества отсутствует краткосрочная кредиторская задолженность, что свидетельствует о своевременном исполнении обязательств перед поставщиками, персоналом и бюджетом.

4. Анализ финансовых результатов

Согласно Отчету о финансовых результатах за 2025 год:

- **Выручка:** 0 тыс. руб. (отсутствует).
- **Чистая прибыль (убыток):** (1) тыс. руб. – получен убыток в размере 1 тыс. руб.

Пояснение причин убыточности:

Отсутствие выручки и наличие убытка объясняется спецификой учета при объекте «Доходы» на УСН, а также возможным отсутствием активной коммерческой деятельности в отчетном периоде или особенностями признания доходов (только по факту поступления оплаты). Расходы в размере 1 тыс. руб., отраженные как «Прочие расходы», связаны с услугами банка или иными непроизводственными затратами.

5. Оценка финансового состояния

На конец 2025 года валюта баланса составляет 575 тыс. руб. Активы Общества полностью сформированы за счет оборотных средств (дебиторской задолженности). Источником финансирования активов преимущественно являются долгосрочные заемные средства (98% в структуре пассивов).

6. События после отчетной даты и перспективы

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения Общества, не выявлено. В 2026 году Общество планирует активизировать деятельность в сфере здравоохранения и обеспечить поступление выручки.

Генеральный директор

ООО «БАСТИАН» _____ А.М. Филатова

18 марта 2026 г.