

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «БЭЙС2»

1. Общие сведения об организации

- Наименование: ООО "БЭЙС2"
- ИНН 7820049990 КПП 782001001 ОГРН: 11677847405615
- Юридический адрес: .196626, Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Шушары, п. Шушары, ул. Вишерская д. 22 литер А пом.3-Н, офис 2..
- Основной вид деятельности: .ОКВЭД . 74.10 Деятельность, специализированная в области дизайна.
- Среднесписочная численность: 4 чел. (на 31.12.2025)
- Уставный капитал 20000 руб., оплачен полностью.
- Участники: [Дубровский Виктор Валентинович], доля 50%.

Леонтиев Владимир Николаевич, доля 50%

- Единоличный исполнительный орган: генеральный директор : [Дубровский Виктор Валентинович] Протокол общего собрания участников № 1 от 26.04.2021г.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» ООО «БЭЙС2» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета (малое предприятие).
- Учетная политика утверждена приказом №.1.. от 01.01.2024г.

- Оценка запасов: по себестоимости.

Начисление амортизации основных средств: линейный способ

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Финансовый результат от текущей деятельности определяется: Сумма от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	---	--

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 13 033 565 руб.;

Затраты составили: 12855671 руб.

- приобретение товаров и сырья, в том числе использовано материалов 8 723 031 руб. остатки на складе 4 802 073 руб.
- ФОТ — 2 235 138 руб.;
- Аренда складских помещений — 164878 руб.;
- Страховые взносы ---- 494542 руб.
- Расходы на обязательное соц.страхование от несчастных случаев и проф.заболеваний ----- 4464 руб.
- прочие расходы (интернет, эл. отчетность, маркетингологи, проектирование и пр.)— 973 618руб.
- приобретение оборудования – 260000 руб.
- Дебиторская задолженность состоит из расчетов с поставщиками
- Кредиторская задолженность - не завершённая работа по договорам с заказчиками на 3 687 815 руб.

Генеральный директор _____ Дубровский Виктор Валентинович

"20"марта 2026 г.