Общество с ограниченной ответственностью Торговая Компания «Бастион»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТК «Бастион».

1.2. Юридический адрес – 670045, г. Улан-Удэ, ул. Ботаническая, д. 71.

1.3. Дата государственной регистрации – 12.12.2006.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.52 Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 19 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	5 человек
Продавцы	14 человек

В компании Пенсионеров 2 и предпенсионеров 1.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- К.Н. Харченко с долей 80 процентов;
- Е.Н. Сурмилова с долей 20 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: К.Н. Харченко (приказ № 1 от 12.12.2006).
Главный бухгалтер Общества: Березина Т.Ю.

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в компании.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО ТК «Бастион» основана в 2006 году, специализируется розничной торговлей скобяными изделиями для населения доля продаж 88% , оптовыми продажами для организаций Республики Бурятия 12%.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТК «Бастион» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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)
	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует Торговые помещения по договорам аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, сервер и компьютерная техника.

7. Нематериальные активы

НМА на балансе компании нет.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товарные запасы. Основную часть материальных запасов составляет оборудование для торговых точек, офисная мебель-303 тыс. руб. Товарные запасы -17691 тыс. руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
МПЗ	25.12.2025	–
		–

В ходе инвентаризации были установлены недостачи -10 тыс. руб. и излишки -8 тыс. руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 63 788 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 4 221 тыс. руб. (в т.ч. НДС 5% 3 190 тыс. руб.) Понижение данного показателя связано снижением спроса, и повышение цен на 5% НДС. В связи с этим произошло увеличение себестоимости товаров и услуг (транспортные расходы, аренда помещений, повышение заработной платы) по сравнению с предыдущим периодом на сумму 173 тыс. руб. Сравнительный анализ расходов приведен ниже

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 353	40 208
Затраты на оплату труда	10 622	9 083
Отчисления на социальные нужды	3 196	2 733
Амортизация	457	440
Прочие затраты	6 403	6 396
Итого по элементам	59 031	58 861
Итого расходы по обычным видам деятельности	**59 031**	**58 858**

10. Информация о выплате в пользу участников ООО

- К.Н. Харченко с долей 80 процентов - 4 604 тыс. руб.
- Е.Н. Сурмилова с долей 20 процентов -1 149 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых

активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	22 900	24 739	23 783
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	3,12	5,43	4,72
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,12	5,43	4,72

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2 820 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Харченко К.Н. Харченко К.Н.