

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПитерБасЦентр Плюс» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

194292, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 15, ул Верхняя, д. 16, литер А, кв. 202/3

Общество зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №15 по Санкт-Петербургу 07.07.2021 г.,

Общество состоит на учёте в Межрайонной ИФНС № 17 по Санкт-Петербургу (7802)

ИНН 7802896909

КПП 780201001

ОГРН 1217800105797

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное в Межрайонной ИФНС России №7 по Ленинградской области (4705)

КПП 470543001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества:

Торговля прочими автотранспортными средствами.

Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

2. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

В 2025 году Общество получило доходы от следующих видов деятельности:

ДОХОДЫ	Выручка (без НДС), тыс. руб.
Доходы от основных видов деятельности	561 859
Всего	561 859

В 2025 году расходы по данным бухгалтерского учета Общества составили:

РАСХОДЫ	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Материальные затраты	550 601
Расходы на оплату труда	1 256
Отчисления на социальные нужды	236
Прочие затраты	2 979
Всего	555 072

3. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2025г. составили 13 788 тыс. руб.

Сумма прочих расходов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2025г. составили 20 351 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году представляет собой прибыль в сумме 389 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из фактической себестоимости. Затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

6. События после отчетной даты

Отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (п. 3 ПБУ 7/98).

Генеральный директор

М.П. Ляхов Р.А.

