

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

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес:

187015, Ленинградская обл., р-н Тосненский, пгт. Красный Бор, ул. Промышленная, д.3, помещение 103

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 06.04.2016 г.,

В связи со сменой юридического адреса с 09.01.2023г. Общество перерегистрировано в МИФНС № 7 по Ленинградской области (4705)

ИНН 4716041799

КПП 440501001

ОГРН 11164704054800

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное в МИФНС № 17 по Выборгскому району г. Санкт-Петербург

КПП 780245002

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: 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	6 679 409
Всего	6 679 409

В 2025 году расходы по данным бухгалтерского учета Общества составили:

РАСХОДЫ	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.
Амортизация	3 138
Материальные затраты	6 218 529
Расходы на оплату труда	15 347
Отчисления на социальные нужды	4 660
Прочие	199 258
Всего	6 440 932

3. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2025 г. составили: 30 тыс. руб.

Сумма прочих расходов по данным финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2025 г. составили: 134 541 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 10 393 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.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 1-УП-22 от «01» января 2022г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

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.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2025 г. резерв по сомнительным долгам составил 196 940 тыс. руб.

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.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

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 производилась.

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%.

Правилах работы с ОС и капвложениями

Согласно ФСБУ 6/2020 лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей, как в налоговом учете.

Затраты на ремонт с частотой более 12 месяцев или обычного операционного цикла дольше 12 месяцев относят к капвложениям и признают самостоятельными инвентарными объектами.

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

_____ Егоров О.Е.
М.П.