

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью Базис-НТ» г.Пенза(ООО»Базис-НТ»)
ИНН5835087610,КПП583501001,ОГРН 1105835002976
Г.Пенза ул.Ладожская дом 109,кв.14

1.Общая информация об организации

ООО»Базис-НТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства(микропредприятие) 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская(финансовая)отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011№402-ФЗ ст.6 пункт 5 »О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ4/2023
«Бухгалтерская(финансовая)отчетность, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бух.учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2(два) человека

2.Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД----

46.69.5- торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием,,машинами, аппаратурой и материалами.

3.Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бух.учет в ООО»Базис-НТ» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1СПредприятие8.3» и ООО»Компания «Тензор» ,права использования Saby Report.Базовый ОСНО.

4.Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости(подп.ап.13 ФСБУ6,подп.а п.15ФСБУ14).

Амортизация основных средств(нематериальных активов)начисляется линейным способом для всех групп основных средств(нематериальных активов).Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п.4 и

п.13 ФСБУ 26,упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ6,и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п.3 ФСБУ14.

Движения учета основных средств(нематериальных активов) за отчетный период не осуществлялась.

5.Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023«Инвентаризация»

6.Учет Аренды.

По договору аренды №3/25 от 01.07.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подл.п.11,12,13 ФСБУ 25/2018«Бухгалтерский учет аренды»,

6.1Предмет аренды-

нежилое помещение, расположенное по адресу г.Пенза ул.Складская дом 19,офис 17»В»

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки(пункт 14 ФСБУ 25/2018)

7.Товары и Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019«Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ5/2019,

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности. Списание товаров и запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

8.Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме(п.9 ПБУ10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8,1 Внереализованные расходы-51995,00

Услуги банка –51995,00

8,2Прямые расходы -2930681,00

Стоимость реализованных покупных товаров -2930681-00 руб.

8.3 Косвенные расходы -3252934,00

Транспортные услуги ---130739-00 руб.

Переговоры -- 21855-00 руб

Оплата труда и налоги ---2445586-00руб.

Прочие расходы(списание материал, канц. товары,.) -405625-00 руб.

Аренда помещения --- 211963-00руб.

Сопровождение 1С -37166,00 руб.

Итого признанных расходов ---6235614-00 руб.

8.4 Расходы учтены на счете 44»Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90»ПРОДАЖА» в полной сумме(абз.2п9ПБУ10/99,инстр.по применению плана счетов)

9.Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п.7.4ПБУ1,Рекомендациями Фонда «НРБУ»БМЦР-100/2019-КпР»Реализация требования рациональности»,Р-109/2019-КпР»Регистр учета временных разниц», организация не ведет учет постоянных разниц»

10.Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали----

Нематериальные активы, финансовые вложения ,кредиты и займы.

11.Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб.и полностью оплачен.

Единственным участником Общества является --Вечканова Татьяна Николаевна,

доля участия-100% (на основании решения единственного участника от 20 февраля 2025г.)

Была выплачена номинальная стоимость ,после выхода из состава учредителей 5 000-00 руб за счет не распределительной прибыли.

В 2025 году обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 670 000 руб.

12.Органы управления!

Единоличный исполнительный орган-

генеральный директор и главный бухгалтер ----- Вечканова Татьяна Николаевна(решение от 24.07.2025г.бессрочно)

13.Информация подлежащая к раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали—

Нематериальные активы, основные средства, финансовые вложения, кредиты и займы.

14.1 На момент формирования отчетности имеется кредиторская (краткосрочная) задолженность, а именно;

По счету 62,02 в сумме 860097,00 руб. (покупатели и заказчики), отгрузка товара производилась в 1 квартале 2026г. (строка 1520)

По счету №68,02 в сумме 334559,00 (НДС за 4 квартал 2025г.) (строка 1520)

По счету №68,04 в сумме 57385,00 (налог на прибыль за 4 квартал 2025г.) (строка 1520)

По счету №69,09 в сумме 29524,00 (страховые взносы) (строка 1520)

По счету 84,01 в сумме 134908,00 (не распределенная прибыль) (строка 1300 бух. отчет)

14.2 На момент формирования отчетности, имеется дебетовая (краткосрочная) задолженность

По счету 41,01 в сумме 374674,00 (Товар и запасы) (строка 1210, бухгалтер. баланс)

По счету 51,1 в сумме 430556,00 (расчетный счет СБ России) (строка 1250, бухгалтер. баланс)

По счету 60,02 в сумме 473924,00 (Поставщики и Заказчики) (строка 1240,)

По счету №76AB в сумме 146933,00 руб. (авансы полученные в 12, 2025г.) (строка 1240)

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены

- бухгалтерский баланс (упрощенный)

- отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦР-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»

Генеральный директор ООО «Базис-НТ»

Т.Н. Вечканова

26 марта 2026г.

