Общество с ограниченной ответственностью «БАСТИОН»

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

1. **Краткая характеристика организации.**

Сокращенное наименование — ООО «БАСТИОН» ИНН 7810519541 КПП 781701001, ОГРН 1089847236214 Юридический адрес — 196655, г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. город Колпино, г Колпино, ул Севастьянова, дом 20А, литера А, помещение 210.

ООО «БАСТИОН» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)

Дата государственной регистрации — 10.06.2008 г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека.

Уставный капитал составляет 12 000-00 руб. Единственным участником является Прокопьев В.А. с долей 100%.

Генеральный директор общества — Прокопьева А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность**.

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «БАСТИОН» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета: кассовый метод признания доходов и расходов и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. **Основные средств**а.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4. Аренда

По договору аренды № 23 от 01.05.2022 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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

4. **Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:**

4.1 Денежные средства (38 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте.

4.2 Предоставленные займы партнерам 52505 тыс. руб.

4.3 Начисленные проценты по предоставленным партнерам займам 35098 тыс. руб.

4.4 Долгосрочные заемные средства, полученные от партнеров 40600 тыс. руб.

4.5 Начисленные проценты по займам, полученным от партнеров 10405 тыс. руб.

5. Финансовые результаты.

Выручка организации за отчетный период составила 850 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. В отчетном году выплата дивидендов участникам общества не производилась. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Расходы за 2025 год составили — 853 тыс. руб.

В состав расходов включены расходы по оплате труда, аренде офиса.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Генеральный директор А.В. Прокопьева