

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «Бастион-Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), в соответствии с Федеральным законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Система налогообложения – УСН с объектом налогообложения «доходы».

Основной вид деятельности: Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая (ОКВЭД 81.22).

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб. Оплачен полностью.

Единственный участник общества — Юрченко Сергей Евгеньевич – 100 %.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 4 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 15.12.2020г. № 2

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Учет доходов осуществляется кассовым методом.

Принятый критерий существенности составляет 7 процентов от суммы, отраженной в статье бухгалтерской отчетности соответственно.

Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

3. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности — 18 336 786 рублей.

Расходы по основному виду деятельности – 17 031 221 рублей, в том числе:

- обслуживание грязезащитных покрытий — 6 242 716
- фонд оплаты труда — 5 237 053
- прочие (материальные) расходы — 5 551 452
- услуги банков – 261 392
- списание задолженности – 73 704
- прочий внереализационный расход – 53 561

Выплата дивидендов в отчетном году не производилась.

4.Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год

Состав основных средств

Наименование	Первоначальная стоимость (руб.)	Амортизация (руб.)	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.
Транспортные средства	30 000	30 000	0

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы

Наименование	Стоимость (руб.)
Ковер грязезащитный ворсовой в асс.	2 713 322

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в эксплуатацию осуществляется по методу ФИФО.

Дебиторская задолженность – 3 289 923 рублей.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавались.

Дебиторская задолженность является краткосрочной, согласно заключенным договорам со сроком погашения 15 -60 дней.

С просроченной задолженностью ведется претензионная работа. Задолженность, не взысканная свыше трех лет, списывается на прочий расход.

Кредиторская задолженность – 647 359, в том числе:

- задолженность по заработной плате – 59 635 (оплата за декабрь 2025г. по сроку: 12.01.26г.)
- краткосрочная кредиторская задолженность – 210 939
- налоги - 374 255
- прочее – 2 530

5.Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы,
- финансовые вложения,
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Государственная помощь в отчетном году Обществу не предоставлялась.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «Бастион-Сервис» _____ Юрченко С.Е.