

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕКТАШ»

(ООО «БЕКТАШ»)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения об организации

- 1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «БЕКТАШ».
- 1.2. **Сокращенное наименование:** ООО «БЕКТАШ».
- 1.3. **ОГРН:** 1057746767286
- 1.4. **ИНН:** 7730522980
- 1.5. **Место нахождения (юридический адрес):** 121309, г. Москва, ул. Большая Филёвская, дом 23, оф.3
- 1.6. **Основной вид деятельности:** ОКВЭД 45.20— Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.
- 1.7. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.8. **Учредители:** Участником является физическое лицо (доля 100%).
- 1.9. **Среднесписочная численность работников за 2025 год:** 2 человек.
- 1.10. **Применяемая система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%).
- 1.11. **Аудиторская проверка:** Аудиторская проверка в соответствии с законодательством РФ не проводится (критерии для обязательного аудита отсутствуют).

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и нормативными документами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ, с учетом особенностей, установленных для субъектов малого предпринимательства.

Основные элементы учетной политики на 2025 год:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием полной формы.
- Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01. Амортизация начисляется линейным способом.
- Учет материально-производственных запасов (запасных частей, расходных материалов) ведется по фактической себестоимости с применением метода списания по средней себестоимости.
- Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления.

В связи с применением УСН, налог на прибыль, НДС, налог на имущество не исчисляются.

Изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим годом не вносилось.

3. Расшифровка основных статей баланса (по состоянию на 31 декабря 2025 г.)

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на конец года остаточная стоимость основных средств составила **2 457 тыс. руб.** (на начало года — 3 497 тыс. руб.).

Начисленная амортизация за 2025 год — 1040 тыс. руб.

Нематериальных активов и долгосрочных финансовых вложений на балансе общества нет.

3.2. Запасы (строка 1210)

Остатки запасов на конец года составляют **481 тыс. руб.** (на начало года — 669 тыс. руб.).

В составе запасов:

- Товары для перепродажи — 58 тыс. руб.;

- Сырье и материалы — 423 тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет **1 189 тыс. руб.** (на начало года — 154 тыс. руб.).

- Задолженность покупателей и заказчиков по оказанным услугам — 1 119 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам — 70 тыс. руб.

Просроченная и сомнительная задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе на 31.12.2025 г. составляет **8 тыс. руб.** (на начало года — 14 тыс. руб.).

3.5. Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал — 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль отчетного года (чистая прибыль) — **1 тыс. руб.** (по данным Отчета о финансовых результатах).

Нераспределенная прибыль прошлых лет — 689 тыс. руб.

Итого капитал и резервы: 699 тыс. руб.

3.6. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Общая сумма краткосрочных заемных средств на конец года составила **367 тыс. руб.** (на начало года - 697 тыс. руб.).

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Общая сумма кредиторской задолженности на конец года составила **3 070 тыс. руб.** (на начало года — 2 939 тыс. руб.).

В том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 2 784 тыс. руб.;
- Задолженность по оплате труда перед сотрудниками — 122 тыс. руб.;
- Задолженность по налогам и сборам (УСН, страховые взносы) — 164 тыс. руб.
Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

4. Расшифровка Отчета о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Доходы:

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год составила **3 258 тыс. руб.**

4.2. Расходы:

Себестоимость продаж и коммерческие расходы (без учета налогов) составили **3 282 тыс. руб.** В структуре расходов:

- Запасные части, товары и расходные материалы — 1 016 тыс. руб.;
- Заработная плата (включая страховые взносы) — 998 тыс. руб.;
- Аренда помещений и складов — 228 тыс. руб.;
- Амортизация — 1 040 тыс. руб.;

4.3. Налог при УСН:

Сумма исчисленного налога по ставке 15% (с учетом авансовых платежей) составила **77 тыс. руб.**

Минимальный налог не уплачивался, так как сумма исчисленного налога в обычном порядке превысила 1% от доходов.

5. Пояснения к налогообложению

Организация применяет специальный налоговый режим — УСН (доходы минус расходы, 15%). Налоговая декларация за 2025 год представлена в ИФНС в установленный срок.

Страховые взносы начислялись и уплачивались по общеустановленным тарифам.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации и которые произошли после 31 декабря 2025 года, не произошло.

8. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе требований действующего законодательства РФ. Все факты хозяйственной жизни отражены в учете в полном объеме. Финансовое положение организации на 31.12.2025 года оценивается как устойчивое.

Генеральный директор _____ Воробьева И.А.

Главный бухгалтер _____ Воробьева И.А.

«27» марта 2026 г.