

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025год ООО «БасС-ДВ»
Составлен в соответствии с ФСБУ 4/2023
«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1.

Общие сведения о юрлице и его деятельности.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БасС-ДВ»
Сокращенное наименование	ООО «БасС-ДВ»
Адрес	680015, г. Хабаровск, пер. Гаражный, 8А
ОКПО	02941406
ОГРН	1162724069090
ИНН/КПП	2723187982/272401001
Кем управляется	Директор

Основным видом деятельности ООО «БасС-ДВ» с 26 марта 2025г. является Торговля розничная объемами и напольными покрытиями в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.53.3, 47.91). ООО «БасС-ДВ» является агентом на комиссионном вознаграждении, принципалом является ООО «ПКФ «БасС» ИНН/КПП 5405146470/5403001, находится в г. Новосибирск, а также занимается реализацией обоев по основному виду деятельности. ООО «БасС-ДВ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ Система налогообложения УСН «Доходы минус расходы».

Раздел 2.

Основные положения учетной политики

Учетная политика на 2025г. утверждена 28.12.2024г. приказом от 30.12.2024г. Согласно учетной политики и в соответствии с рекомендациями для субъектов малого предпринимательства (утв. Протоколом ИПБ России от 26.04.2013 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

Учет расходов ведется кассовым методом.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Учет доходов ведется методом начисления в части комиссионного товара.

Раздел 3.

Расшифровка основных средств нематериальных активов

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Изменения за период			На 31 декабря 2025г (тыс.руб.)
		Передано в аренду	Получено за аренду	амортизация	

	Первоначальная стоимость – 3964 Накопленная амортизация - 3328 Балансовая стоимость - 636			481	Первоначальная стоимость -1464 Накопленная амортизация - 1339 Балансовая стоимость – 125
В том числе	Инвестиционная недвижимость - 2500		30		Остаточная стоимость инвестиционной недвижимости - 2470
Итого строка 1150 упрощенного бухгалтерского баланса:					125

Раздел 4.
Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024(тыс.руб)	Изменения за период		На 31.12.2025 (тыс.руб)
Товары	8454	13452	14642	7264
Итого по строке 1210 упрощенного бухгалтерского баланса:				7264

Раздел 5.
Кредиторская и дебиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Краткосрочная ДЗ	5667	15	5206	476
В том числе просроченная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	39967	13331	9311	43987
В том числе просроченная КЗ	-	-	-	-
Итого по строке 1240 упрощенного бухгалтерского баланса				476
В том числе просроченная ДЗ				-
Итого по строке 1520 упрощенного бухгалтерского баланса				43987
В том числе просроченная КЗ				-

Раздел 6. Расшифровка доходов и расходов

Валовая прибыль на 31 декабря 2025 (строка 2110, тыс.руб.) 23 561
В том числе 8 919 комиссионное вознаграждение; 14 642 прибыль по основному виду деятельности

Расходы на 31 декабря 2025 (тыс. руб)

Расходы по обычным видам деятельности строка 2120: (35 904)

В том числе коммерческие расходы (реклама, аренда и прочие платежи): (27 970)

Прочие расходы строка 2350 (услуги банка, пошлина и прочее): (981)

Налог на прибыль (доходы) 2410: (657)

В том числе при УСН: (422)

Чистый убыток, строка 2400: (13981)

Раздел 7
Условные факты хозяйственной жизни

В 2025г. общество заключили ряд договоров с компаниями, ООО «ВОГ-Сибирь» ИНН 5403165558/540301001 с отсрочкой платежа, в результате несколько увеличилась кредиторская задолженность по поставщику составляет 3 224 тыс.руб., ООО «Грандеко Раша» ИНН7743119070 задолженность 706 тыс.руб. В целом за 2025г. уменьшили сумму расходов по арендным платежам, увеличили сумму продаж по основному виду деятельности и по итогам года вышли на суммарный доход по УСНО 23 561 тыс.руб. при расходе за год 23 440 тыс.руб.

Директор



Карташева Е. Ю.