

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом №3 от 29.12.2024г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ:

1.1. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

1.2. Наименование: ООО «Бастион»

1.3. ИНН – 2724169414

1.4. ОГРН – 1122724009748, дата регистрации 25.10.2012г.

1.5. Основной ОКВЭД – 52.21.24 – деятельность стоянок для транспортных средств.

1.6. Среднесписочная численность в 2025г. – 5 человек

1.7. Управляющий орган – руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Константинов Петр Иннокентьевич, действующий от имени Общества на основании Устава, без доверенности.

1.8. Участники (собственники) Общества: Константинов Петр Иннокентьевич, размер доли в Уставном капитале составляет 100%.

1.9. Уставный капитал – 10 000 рублей, оплачен полностью.

1.10. Юридический адрес: г. Хабаровск, ул. Ким Ю Чена, 44 «О»

1.11. Фактический (почтовый адрес): г. Хабаровск, пер. Облачный, 62 «А».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ:

2.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

2.2. Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

2.3. Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно;
- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.
- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ ОТЧЕТНОСТИ:

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	1 950 000,00		1 798 107,06		3 748 107,06	
Автоэвакуатор МАН ПТС78НУ892785	1 900 000,00				1 900 000,00	
Бытовка (некапитальная)			850 000,00		850 000,00	
Ворота откатные			510 000,00		510 000,00	
Камера видеонаблюдения IPC-B040 (2,8мм) 4Мп уличная цилиндрическая			3 590,00		3 590,00	
Конвектор Electrolux ECH/AS-1500 ER 1500 Вт 400*595			5 999,00		5 999,00	
Металлическое ограждение 180см*200см			330 120,00		330 120,00	
Система видеонаблюдения 1	50 000,00				50 000,00	
Система видеонаблюдения 2			87 785,00		87 785,00	
Электрооборудование			10 613,06		10 613,06	
Итого	1 950 000,00		1 798 107,06		3 748 107,06	

Рост стоимости ОС связан с приобретением необходимого оборудования для оснащения им стоянки для хранения транспортных средств. Итого приобретено на сумму 1 798 107,06 рублей. Данная сумма указана в строке 1150 бухгалтерского баланса.

3.2. ЗАПАСЫ

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025г. по строке 1210 стоимость запасов составляет 7 850 т.р. В составе запасов отражены материалы по счету 10, по субсчетам 03, 05, 03, 09 (запчасти для техники, канцтовары, строительные материалы для ремонта хозяйственных некапитальных объектов и территорий, ГСМ и др.).

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ:

По строке 1250 указан остаток денежных средств в кассе и на расчетном счете на 31.12.2025г.

3.4. ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

По строке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 1 823 т.р., задолженность просроченная, но реальная ко взысканию. На момент составления отчетности задолженность в размере 1,5 млн. рублей была взыскана по исполнительному листу. Остальная задолженность находится в стадии судебного взыскания.

3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ:

По строке 1300 бухгалтерского баланса отражена стоимость уставного капитал в размере 10 тыс. рублей и нераспределенной прибыли за предыдущие периоды.

3.6. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1410 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражено увеличение суммы заемных средств, привлекаемых Обществом на долгосрочной основе. В 2025 году были привлечены в осуществление хозяйственной деятельности банковские кредиты и замы Фонда поддержки малого предпринимательства (за счет которых были приобретены в том числе основные средства). Условия кредитных договоров соблюдаются, оплата за пользование денежными средствами производится своевременно и в полном объеме, целевое назначение привлеченных средств подтверждено документально.

3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31.12.2025г. у Компании имеется кредиторская задолженность в размере 1 706 тыс. рублей. Задолженность реальная к уплате. В связи со снижением выручки (что обусловлено отсутствием финансово-хозяйственной деятельности в период смены территории для хранения транспортных средств, периода ее оборудования и облагораживания) образовалась задолженность по арендным платежам за земельные участки, офисное помещение, электроэнергию и прочее. В первом квартале 2026 года задолженность по арендным платежам всем контрагентам была полностью погашена, также оплачена задолженность за электроэнергию. Просроченных обязательств в составе кредиторской задолженности не имеется.

4. АНАЛИЗ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ:

4.1. ВЫРУЧКА

На 31.12.2025г. выручка Компании составила 10 486 945 рублей. В сравнении с предыдущим отчетным периодом произошло снижение выручки, что обусловлено временным приостановлением деятельности, связанным с переездом с одной территории на другую территорию. По адресу: пер. Облачный, 62 деятельность более не ведется, так как земельный участок передан собственником под строительство жилого дома. В связи с этим у Компании возникла необходимость смены территории для хранения транспортных средств, для чего потребовалось привлекать заемные средства на цели оборудования,

отсыпки, облагораживания нового места хранения. В этот период деятельности практически не велось, что сказалось на полученной выручке.

4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В состав расходов включены все расходы по осуществлению финансово-хозяйственной деятельности и за 2025 год стоимость расходов составила 9 252 586 рублей. Все расходы подтверждены документально.

4.3. ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах за 2025 год отражена сумма процентов к уплате по заемным и привлеченным денежным средствам.

4.4. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

В составе прочих расходов отражены затраты Общества, не связанные напрямую с деятельностью компании, например операционные затраты (судебные расходы, комиссии за банковские услуги).

4.5. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

По строке 2400 отражена чистая прибыль Компании по итогам 2025 года. В сравнении с предыдущим годом наблюдается снижение чистой прибыли, что обусловлено снижением выручки, что, в свою очередь, связано с переездом на другое место ведения основного вида деятельности.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Компания планирует развивать основную деятельность в 2026 году, признаков банкротства не имеется.

Генеральный директор ООО «Бастион» _____ Константинов П.И.

30.03.2026г.