

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

Общество с ограниченной ответственностью «БАНГПУ РУС»

(ООО «БАНГПУ РУС»)

ИНН 7805808509, КПП 780501001, ОГРН 1237800093926

Адрес: 198097, Город Санкт-Петербург, пр-кт Стачек, д. 47, к. 2, литера А, помещ. 1-Н,
помещ. 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421

1. Общая информация об организации

ООО «БАНГПУ РУС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 5 чел.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020.

6. Аренда

По договору аренды 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.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр-кт Стачек, д. 47, к. 2, литера А, помещ. 1-Н, помещ. 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421.

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

7. Запасы

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 производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кузнецов Алексей Вячеславович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 93 104 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кузнецов Алексей Вячеславович (Решение № 1 от 09.08.2023, сроком на 5 лет).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана «25» марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «БАНГПУ РУС» А.В.Кузнецов

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	22 599	-	61 596	(50 522)	-	-	X	X	33 673	-
	За 2024 г.	3 004	-	64 325	(44 730)	-	-	X	X	22 599	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	527	(631)	-	-	104	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	245	(245)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22 599	-	61 069	(49 891)	-	-	(104)	-	33 673	-
	За 2024 г.	3 004	-	64 080	(44 485)	-	-	-	-	22 599	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 593	-	14 293	-	(7 291)	-	-	-	14 594	-
	За 2024 г.	733	-	7 580	-	(721)	-	-	-	7 593	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 179	-	3 566	-	(1 128)	-	-	-	3 617	-
	За 2024 г.	7	-	1 179	-	(7)	-	-	-	1 179	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 897	-	5 537	-	(5 895)	-	-	-	5 539	-
	За 2024 г.	673	-	5 897	-	(673)	-	-	-	5 897	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	3 529	-	-	-	-	-	3 529	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	113	-	191	-	(7)	-	-	-	297	-
	За 2024 г.	3	-	110	-	-	-	-	-	113	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	679	-	-	-	-	-	679	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	150	-	-	-	-	-	150	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	323	-	641	-	(190)	-	-	-	774	-
	За 2024 г.	-	-	323	-	-	-	-	-	323	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	71	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	71	-	-	-	-	-	71	-
Итого	За 2025 г.	7 593	-	14 293	-	(7 291)	-	-	X	14 594	-
	За 2024 г.	733	-	7 580	-	(721)	-	-	X	7 593	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 419	-	-	(1 265)	-	-	154
	За 2024 г.	2 152	-	-	(733)	-	-	1 419
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 419	-	-	(1 265)	-	-	154
	За 2024 г.	2 152	-	-	(733)	-	-	1 419
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 867	41 897	-	(18 088)	-	-	48 677
	За 2024 г.	2 096	23 148	-	(377)	-	-	24 867
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 696	27 958	-	(12 664)	-	-	30 989
	За 2024 г.	1 686	14 040	-	(30)	-	-	15 696
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 682	10 709	-	(4 612)	-	-	10 779
	За 2024 г.	289	4 682	-	(289)	-	-	4 682
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 529	-	-	-	-	-	3 529
	За 2024 г.	-	3 529	-	-	-	-	3 529
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
	За 2024 г.	-	7	-	-	-	-	7
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	380	-	-	(380)	-	-	-
	За 2024 г.	96	339	-	(55)	-	-	380
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	61	3 146	-	-	-	-	3 207
	За 2024 г.	-	61	-	-	-	-	61
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	223	-	-	(223)	-	-	-
	За 2024 г.	6	217	-	-	-	-	223
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	88	83	-	(1)	-	-	171
	За 2024 г.	6	82	-	-	-	-	88
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	201	-	-	(201)	-	-	-
	За 2024 г.	10	191	-	-	-	-	201
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 286	41 897	-	(19 353)	-	X	48 831
	За 2024 г.	4 248	23 148	-	(1 110)	-	X	26 286

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 202	44 602
Затраты на оплату труда	8 680	2 611
Отчисления на социальные нужды	1 681	512
Амортизация	42	-
Прочие затраты	12 648	10 222
Итого по элементам	73 253	57 948
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	73 253	57 948