

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Баухуис РУС» (ООО «Баухуис РУС»)

Юридический адрес: 192019, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ НЕВСКАЯ ЗАСТАВА УЛ СЕДОВА ДОМ 11 ЛИТЕРА А ПОМЕЩЕНИЕ 11-Н ОФИС 410

ИНН: 7802788244 КПП: 781101001 ОГРН: 1127847252675

Дата госрегистрации: 04.05.2012

Основной вид деятельности: оптовая торговля (ОКВЭД 46.6).

Среднесписочная численность сотрудников: 2 человека

Уставный капитал: 10 000 рублей, оплачен полностью. Участники — Сухоруких Александр Алексеевич, доля 30%, Булавко Андрей Сергеевич, доля 20%, Симонов Валерий Петрович - доля 50%

Генеральный директор: Четвириков Денис Иванович

Главный бухгалтер: Кириенко Елена Михайловна

1. Основа составления отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». В силу статуса малого предприятия ООО «Баухуис РУС» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности.

Учётная политика утверждена приказом от 26.12.2024 №24/12у. В 2025 году изменений в учётную политику не вносилось.

2. Учётная политика

Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Переоценка основных средств не производится.

Запасы:

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Доходы и расходы:

Признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Информация о капитале и расчётах с участниками

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и оплачен полностью. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Иная существенная информация

Организация использует право на учет аренды в качестве операционной при выполнении условий, предусмотренных п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018.

Права пользования активами, возникшие на основании договоров финансовой аренды, признаются в составе основных средств Организации.

В 2025 году проведена инвентаризация основных средств и запасов. Расхождений между учётными данными и фактическим наличием не выявлено.

Непрерывность деятельности Организации.

Руководство Организации не имеет намерения прекратить или существенно сократить деятельность Организации. Общество планирует продолжить деятельность в 2026 году без реорганизации или ликвидации.

Оценочные обязательства и условные обязательства.

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета

Резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года.

Организация не формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года. За 2025 г. резерв не начислялся. (п. 3 ПБУ 8/2010).

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

В отчетном периоде были начислены резервы по сомнительным долгам в размере 29 429 тыс.руб. Данное начисление отображено в финансовом отчете и влияет на финансовые показатели компании.

Резерв на гарантийный ремонт.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался в связи с отсутствием гарантийных обязательств у Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

5. Состав отчётности

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс; отчёт о финансовых результатах; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются

Дата составления: 31 марта 2026 года.