



ООО "БАОС" ИНН 5005029500, email: office@baos.su, тел: +7 925 123 99 93

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «БАОС». Сокращенное наименование – ООО «БАОС».

1.2. ИНН 5005029500, КПП 773101001, ОГРН 1025000925894.

1.3. Юридический адрес – 21596, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 35

1.4. Обособленные подразделения, филиалы, представительства, а также дочерние и зависимые организации (общества) отсутствуют.

1.5. Учредитель, он же генеральный директор – Бочкарев Андрей Николаевич. Уставный капитал составляет 776 364,00 руб. Доля участия – 100 %.

1.6. Органы управления: единоличный, в лице генерального директора.

1.7. Организация зарегистрирована в Едином Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: с 10.08.2018 как микропредприятие.

1.7.Основной вид деятельности – Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

1.8. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества - организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «БАОС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация 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, в следующем составе:

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

Существенные отступления от установленных норм и правил, а также применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды нежилого помещения № 01-02/25 от 01.02.2025. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость свыше 100 000 рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из совокупности показателей, параметров и нормативов:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности, нормативной и технической документации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий использования, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением правительства РФ от 01.01.2002 №1.

При этом, в отношении объектов ОС эксплуатировавшихся предыдущими владельцами, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей (элементов), относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, либо конструктивные элементы актива предназначены для выполнения самостоятельной функции, при этом присутствует существенная доля вероятности, что отдельные элементы такого актива могут эксплуатироваться на разных объектах ведения работ вне единой сочленённой конструкции (созависимости), в таком случае, каждый элемент такого актива принимается к учету как самостоятельный инвентарный объект.

По всем объектам ОС амортизация (погашение стоимости) начисляется линейным способом. Начисление амортизации:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете;

- прекращение с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

Все группы нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14

7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

8. Запасы

Запасы – активы, удовлетворяющие условиям пункта 3 ФСБУ 5/2019.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

9. Раскрытие существенных показателей отчетности.

9.1. Материальные внеоборотные активы.

В составе показателя строки 1150 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	91	17 368
<i>В том числе по группам:</i>		
Машины и оборудование (кроме офисного)	91	152
Транспортные средства	0	17216

9.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

В составе показателя строки 1170 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
-------------------	----------------------	----------------------

Нематериальные активы	28 902	0
Акции АО ВНИИВ	200	200
Предоставленные займы	0	2 200
Отложенные налоговые активы	0	485
Прочие внеоборотные активы	12	20
ИТОГО	29 114	2 905

9.3. Запасы.

В составе строки 1210 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Товары	4 590	0

9.4 Финансовые и другие оборотные активы.

В составе показателя строки 1240 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	29	97
НДС по приобретенным ценностям	2 193	1 208
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32 894	34 436
Расчеты с бюджетом	285	1 812
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 047	4 142
НДС по авансам и предоплатам выд.	0	(206)
ИТОГО	37 448	41 489

9.5. Капитал

В составе показателя строки 1300 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал	776	776
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 636)	(2 559)
ИТОГО	(4 860)	(1 783)

9.6. Долгосрочные заемные средства

В составе показателя строки 1410 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы полученные	5 682	3 182

9.7. Краткосрочные заемные средства.

В составе показателя строки 1510 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы полученные от учредителя	1350	0

9.8. Краткосрочная дебиторская задолженность.

В составе показателя строки 1520 бухгалтерского баланса учтены следующие активы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 465	5 787
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 372	44 372
НДС по авансам и предоплатам	(7 395)	(7 395)
Расчеты с бюджетом	41	1 150
Расчеты с персоналом	401	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	196	16 857
ИТОГО	69 080	60 771

9.9. Выручка.

В составе показателя строки 2110 отчета о финансовых результатах учтены следующие доходы по видам деятельности:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Оптовая торговля	57 727	580 996
Обработка металлических изделий механическая	11 770	0
Аренда	0	117
ИТОГО	69 497	581 113

9.10. Расходы по обычной деятельности.

В составе показателя строки 2120 отчета о финансовых результатах учтены следующие расходы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
------------	---------------	---------------

Себестоимость	56 935	527 570
Управленческие расходы	16 867	48 308
ИТОГО	73 802	575 878

9.11. Прочие доходы.

В составе показателя строки 2340 отчета о финансовых результатах учтены следующие доходы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Курсовые разницы	986	481
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	25 148
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	3	0
Проценты к получению (уплате)	15	644
Прочие	1541	0
ИТОГО	2 545	26 273

9.12. Прочие расходы.

В составе показателя строки 2350 отчета о финансовых результатах учтены следующие доходы:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	179	0
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	0	24 129
Курсовые разницы	0	6
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	257	110
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	2 039
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	14
Услуги банка	104	616
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	64	0
Прочие	713	1 540

ИТОГО	1 317	28 454
-------	-------	--------

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 69 497 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 511 616 тыс. руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением спроса на запасные части для ремонта железнодорожного подвижного состава и снижения рыночной стоимости деталей, что привело к убыткам по итогам 2025г.

11. Допущение непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основании допущения о том, что организация будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения в ликвидации или существенного приостановления деятельности.

Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Организация планирует увеличение объемов продаж, увеличение маржинального дохода и покрытия постоянных расходов, что, как следствие, приведет к появлению прибыли по итогам 2026 года.

Генеральный директор

30.03.2026



Бочкарев А.Н.