Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025г

Общество с ограниченной ответственностью «Базисмаш» (ООО «Базисмаш»)

ИНН 9729072610 КПП 772901001 ОГРН 1177746364180 от 10.04.2017 г

121471, Москва г, Рябиновая ул, дом № 26, строение 1, офис 204

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Базисмаш» 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.

Находится в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.08.2019г

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.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Уставный капитал Общества составляет 170 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Галка Михаил Михайлович – 158 000 руб. – 79/85 доли

Сизов Александр Александрович- 12 000 руб. – 6/85 доли

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Галка Михаил Михайлович

Функции главного бухгалтера возложена на Генерального директора Галка Михаила Михайловича

Система налогообложения в 2025г ОСН

2. Учетная политика

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

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.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

-не применяется ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

-не применяется ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

-не применяется ПБУ 12 /2010 «Информация по сегментам»

- не применяется ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Основные средства и нематериальные активы.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения

- машины и оборудование (кроме офисного)

- офисное оборудование

- транспортные средства

- производственный и хозяйственный инвентарь

- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

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 основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

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.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет аренды

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).

Учет денежных средств

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

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчётности за 2025г

Расшифровка основных средств на 31.12.2025г

Основные средсва:			**2 385 962,05**
Toyota RAV4 Престиж Safety 2.5 АКП 4WD	3 914 528,92	3 392 591,76	521 937,16
Вилочный погрузчик HANGCHA CPCD18-AG2 сер №3BB03258	1 677 633,00	838 816,44	838 816,56
Оборудование для обработки резины или пластмасс или для производства продукции из этих материалов	1 750 416,67	875 208,28	875 208,39
Оборудование для обработки резины или пластмасс или для производства продукции из этих материалов	300 000,00	150 000,06	149 999,94

Расшифровка запасов на 31.12.2025г

Товары	**1 768 472,29**
Весы электронные СКЕЙЛ	33 075,00
Комплект ножей к SWP	32 500,00
Комплект ножей: Нож DZ-324.85.17 (6шт), DZ-324.80.18 (4 шт)	79 666,67
Комплект ножей: Нож DZ-324.85.17, 324.80.19	38 166,67
Комплект ножей: Нож DZ-399.85.18 (6шт), DZ-399.80.18 (4 шт)	181 333,34
Комплект с патроном УДГ-Д250	20 000,00
Нож DZ-400.100200 (угол заточки 45)	74 050,00
Нож DZ-775 115 18 (угол заточки 45 градусов)	26 750,00
Нож роторный DZ-405.110.15	25 200,00
Отдиратель этикеток	49 500,00
ПЭТ-флейки микс	1 208 230,61

Расшифровка финансовых и других оборотных активов на 31.12.2025г – 44 347 тыс. руб.

- НДС по приобретенным услугам – 648 тыс. руб.
- НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза – 20 215 тыс. руб.
- НДС, уплачиваемый при исполнении обязанностей налогового агента – 30 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность – 22 954 тыс. руб. в том числе:

* Расчеты с покупателями и заказчиками – 4 749 тыс. руб.
* Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 18 075 тыс. руб.
* Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 130 тыс. руб.

- Депозитный счет в Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) – 500 тыс. руб.

Расшифровка долгосрочных кредитов, займов и процентов по кредитам и займам на 31.12.2025г

Кредиты	**45 288 056,41**
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	
Кредит № 01030-Ф от 13.09.2024	16 842 857,12
АЛЬФА-БАНК АО	17 307 777,54
Кредит № 0AR52K от 22.08.2023	6 494 999,88
Кредит № 0BRF1K от 14.11.2023	3 461 111,04
Кредит № 0CAC7K от 20.12.2023	7 351 666,62
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	
МНЛ/000024-439368 от 12.09.2024	11 137 421,75

Проценты по кредитам	**2 741 547,44**
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО	
Кредит № 01030-Ф от 13.09.2024	1 297 833,61
АЛЬФА-БАНК АО	749 942,12
Кредит № 0AR52K от 22.08.2023	240 581,10
Кредит № 0BRF1K от 14.11.2023	170 242,32
Кредит № 0CAC7K от 20.12.2023	339 118,70
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	
МНЛ/000024-439368 от 12.09.2024	693 771,71

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025г – 55 907 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 21 682 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 75 тыс. руб.
- Сальдо по ЕНС – 34 150 тыс. руб.
- Прочая кредиторская задолженность – 375 тыс. руб.

За 2025г Общество получило убыток в размере – 65 167 тыс. руб.

Генеральный директор

Галка М.М.