

Общество с ограниченной ответственностью «Бастион»

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

Общие сведения.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Бастион» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме с применением программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью «Бастион» создано 07 октября 2022 года в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Бастион»
Сокращенное наименование Предприятия	ООО «Бастион»
Юридический и фактический адрес	125367, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Покровское-Стрешнево, Полесский проезд, д. 16, стр. 1, помещ. 36/1/2
Дата государственной регистрации	07.10.2022
Основной регистрационный номер	1227700643191
Код ОКВЭД	46.73.6
Уставный капитал	100 000
Доля участников юридических лиц	-
Доля участников физических лиц	100%
Доля на балансе Предприятия в связи с выходом участника	-

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Основные виды деятельности:

- торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (46.73.6);
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69);
- деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами (46.13).

Средняя численность работающих сотрудников составила:

- за 2025 год - 2 человека;
- за 2024 год - 1 человек;
- за 2023 год - 1 человек.

Информация о лице, имеющем право без доверенности действовать от имени юридического лица:

Николаев Максим Вячеславович.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Генеральный директор Общества: Николаев Максим Вячеславович (Приказ № 1 от 28.03.2025 г.). Обязанности Главного бухгалтера Общества исполняет Николаев Максим Вячеславович.

Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/2002.

Уровень существенности.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности. Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

- 50% от чистой прибыли/убытка Предприятия за календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток Предприятия составляет менее 10 млн. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств в 2025 году осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

К основным средствам относятся инструмент, приспособления, производственный и хозяйственный инвентарь, спецодежда и спец.оснастка, первоначальная стоимость которых более 100 000 рублей и срок полезного использования свыше 12 месяцев.

В течение 2025 года Общество не проводило переоценку основных средств.

Материально-производственные запасы.

Общество классифицирует запасы в следующих группах:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- прочие запасы и затраты.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными

средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Обществом как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в стоимости оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Обществом создается резерв по сомнительным долгам на основании результатов инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому контрагенту и договору.

Кредиты и займы.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов.

Признание дохода.

Учет доходов регламентируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются: штрафы, пени неустойки, полученные по договорам хоз. деятельности, возмещение ущерба, возврат госпошлины по решениям суда, прочие доходы.

Признание расхода.

Общество осуществляет торговую деятельность, оказывает услуги. При этом на счете 20 «Основное производство» отражается учет затрат, напрямую связанных с реализацией.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Инвентаризация.

На основании Приказа директора ООО «Бастион» № 1-ИНВ от 13.11.2025 и в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49) и в целях обеспечения достоверности бухгалтерского учета и отчетности на 31.12.2025 года проведена инвентаризация:

- основных средств,
- материально-производственных запасов, товаров,
- расчетов и финансовых обязательств.

Расхождений по счетам учета и фактическим данным не выявлено.

Результаты деятельности и информация о деятельности

Выручка организации за 2025 год составила 51 566 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя 2024 года. Чистая прибыль за 2025 год составила 59 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя 2024 года. Снижение выручки связано с наличием кризиса, что выражается в падении покупательной способности и потере клиентов. Уменьшение прибыли связано с увеличением условно-постоянных расходов.

События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Условия ведения деятельности общества и существенные риски.

Сложная политическая и экономическая ситуация в стране не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Директор

25.03.2026.



Николаев Максим Вячеславович