

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАКСАНА»

121353, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ш Сколковское, дом 31, строение 2
ИНН 0725029790 \072501001, ОГРН 1200700004999, e.mail: baksana2020@gmail.ru

Пояснительная записка к Корректировочному №1 годовому бухгалтерскому отчету Общества за 2025 год.

Корректировка к годовому отчету возникла в результате:

1. Корректировки дебиторской и кредиторской задолженности по расчету с бюджетом на сумму 1292 тыс. рублей в сторону уменьшения из-за технической ошибки по состоянию на 01.01.2025г., что привело к внесению изменений в отчетность за 2025 г.;
2. По АКТИВУ на 31.12.2025г: строка 1600 уменьшена на 5842 тыс. руб. в том числе:
 - Корректировки остатков Основные средства на сумму 1 590 тыс. рублей в сторону уменьшения;
 - Корректировка отложенных налоговых активов на сумму 70 тыс. рублей в сторону увеличения;
 - Корректировка запасов на сумму 3 289 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - НДС по приобретенным ценностям 313 тыс. руб. в сторону уменьшения;
 - Корректировки дебиторской задолженности на сумму 720 тыс. рублей в сторону уменьшения;
3. По ПАССИВУ на 31.12.2025г. : строка 1700 уменьшена на 5842 тыс. руб. в том числе:
 - Корректировка Нераспределенной прибыли на сумму 66 тыс. руб. в сторону увеличения на 31.12.2025г. ;
 - Корректировка отложенных налоговых обязательств на сумму 13 тыс. рублей в сторону увеличения;
 - Корректировка Прочих долговых обязательств на сумму 994 тыс. рублей в сторону увеличения;
 - Корректировки Кредиторской задолженности на сумму 6 915 тыс. рублей в сторону уменьшения ;
4. По отчету о финансовых результатах возникли корректировки из-за неучтенных расходов в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации» , ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 18/02:
 - Себестоимость продаж увеличилась на 355 тыс. рублей ;
 - Внебюджетные расходы уменьшены на 190 тыс. руб.
 - Прочие доходы увеличены на 84 тыс. рублей;
 - Отложенный налог на прибыль увеличен на 25 тыс. руб.
 - Чистая прибыль увеличилась на 65 тыс. рублей.

Общество поставлено на учет в Межрайонной Инспекции федеральной налоговой службы России №1 по г. Нальчику Кабардино-Балкарской 07 октября 2020 года, ОГРН 1200700004999. Адрес юридический по Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ш Сколковское, дом 31, строение 2

Адрес (место нахождения): 121353, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ш Сколковское, дом 31, строение 2

Фактический адрес: С 24.12.2024 - 121353, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ш Сколковское, дом 31, строение 2

Уставный капитал общества: Двадцать пять тысяч рублей

Учредители	Доля УК, %	УК на 01.01.2024	возникло УК в 2024 г.	УК на 31.12.2024г.
Афанас Валентина Ильинична	20	5 000,00		5000,00
Велическу Василий Ильич	20	5 000,00		5000,00
Гобзалов Шамиль Хирамагомедович	20	5 000,00		5000,00
Чобану Александр Анатольевич	20	5 000,00		5000,00
Чобану Вадим Анатольевич	20	5 000,00		5000,00
Итого	100	25 000,00		25 000,00

Информация о связанных сторонах

- Участники общего собрания Общества:

Велическу Василий Ильич – осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества (директор);

Гобзалов Шамиль Хирамагомедович – коммерческий директор;

Чобану Александр Анатольевич – заместитель директора;

Чобану Вадим Анатольевич – технический директор;

Афанас Валентина Ильинична – не является работником.

- Велическу Василий Ильич – член общего собрания Общества, директор является конечным бенефициаром.

ИНН 500315667828

Дата рождения – 01.07 1995

Гражданство – гражданин РФ

- Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2025 г. (кроме начисленного в 2025 г. вознаграждения по итогам работы за 2024 г.), выплаченное в 2025 г. или подлежащее выплате в 2026 г. составили 11 972,6 тыс. руб., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 3 452,2 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала, составили 0 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

В 2025 году Обществом производились выплаты заработной платы основному управленческому персоналу и оплата соответствующих страховых взносов. Иные операции и сделки со связанными сторонами не проводились.

Фактическую деятельность общество начало осуществлять 2021 года.

В 2025 году Общество имело обособленное подразделение.

Наименование ОП	Дата открытия	Местонахождения ОП
Обособленное подразделение ООО "БАКСАНА"	23.01.2025	Кабардино-Балкарская Республика, г. Нальчик, ул. Лермонтова, д. 54, кабинет

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного непрерывного документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета.

Методика учета в Обществе основывается на следующих принципах:

- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом в бухгалтерском и налоговом учете;
- срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1
- для основных средств стоимостью менее 100 000 руб. (принятый лимит «малоценных» ОС по Учетной политике предприятия) принималось с учетом Приказа Минфина России от 17.09.2020 №204н в ФСБУ 6/2020 (норма, которая позволяет организациям активы, которые соответствуют условиям признания основными средствами, отражать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов):
 - Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом особенностей при приобретении за плату - определять какая сумма фактических расходов на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.
 - стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным методом в бухгалтерском и налоговом учете, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования.
 - товары, приобретенные для реализации, учитываются по покупной стоимости;
 - финансовые результаты для целей налогообложения (прибыль, убыток) от реализации продукции (работ, услуг) и других имущества и активов, определяются на момент отгрузки продукции (работ, услуг) в соответствии с 25 главой НК РФ;
 - чистая прибыль распределяется и используется согласно порядку, определенному учредительными документами.
- Среднесписочная численность по Обществу за отчетный год составила 30,5 человека.

Учет финансово-хозяйственных операций в Обществе ведется способом двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета в соответствии с утвержденным Приказом Минфина от 31 октября 2000г. №94н (с изменениями и дополнениями) планом счетов бухгалтерского учета:

- основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственных операций, а также расчеты (справки) бухгалтерии;
- затраты на ремонт основных средств, списываются в бухгалтерском и налоговом учете непосредственно на общехозяйственные расходы.

Бухгалтерская отчетность Общества за 12 месяцев 2025 года сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утверждённый приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения и не планируются к реализации.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о событиях после отчетной даты, которая подлежит раскрытию, отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

Обязательства перед бюджетом по уплате налогов, внебюджетными фондами выполняется своевременно.

Исковые требования к Обществу и Общества к третьим лицам отсутствуют.

В отчетном периоде общество совместную деятельность не осуществляло.

Решение участников о распределении чистой прибыли Общества еще не принято.

В отчетном периоде Общество успешно осуществляло производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает все необходимые меры, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждает, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Доходы Общества в отчетном периоде составили 2 877 052 тыс. руб. (без НДС). В том числе:

Выручка от обычных видов деятельности в размере – 1 434 534 тыс. руб.:

Прочие доходы 1 442 518тыс. руб.:

Прочие доходы	Сумма тыс. руб.	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	401,40	
Курсовые разницы	105	
Реализация прочего имущества (материалов)	1891,00	
Оприходование излишков	295,00	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	40,00	
Изменение стоимости предметов аренды	23,20	

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому отчету ООО «БАКСАНА» за 2025 год.

Субсидия из федерального бюджета	14 974,00	
Проценты к получению	73,40	
Уступка права требования по договору факторинга	1 424 715,00	

Расходы Общества за отчетный период составили 2 863 862 тыс. рублей, в т.ч.:

Себестоимость продаж – 1 221 946 тыс.руб.:

Коммерческие расходы – 93 666 тыс.руб.

Управленческие расходы – 36 912 тыс. руб.:

Прочие расходы 1 511 338 тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Благотворительное пожертвование	0
Ликвидация основных средств	7,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	611,00
Курсовая разница	232,00
Расходы не ВХ в НОБ	94,00
Списание ТМЦ по результатам инвентаризации	330,00
Расходы 2024	200,00
Премия за достижение объема товарооборота	4 246,00
Проценты по займу полученному	58 513,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	11 701,00
Реализация прочего имущества (материалов)	2 177,00
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	2,00
Услуги банка	129,00
Уступка права требования по договору факторинга	1 424 715,00
Штрафы, неустойки по хозяйственным договорам	8 381,00
Штрафы, пени в бюджет	0

Валовая прибыль (убыток) в 2025 году составил 212 588 тыс. руб.

Прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году до налогообложения составил 13190 тыс. руб. В том числе:

- по основным видам деятельности: **Прибыль** от продаж – 82 010 тыс. руб. (без НДС),
- **Убыток** от прочей деятельности – 68 869 тыс. руб.

Чистая Прибыль в 2025 году составил 9 320 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.2025 года составляла 121 461 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составила – 78 376 тыс. руб.,

в том числе:

- покупатели и заказчики – 35 908,00 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам – 35 195,00 тыс. руб.
- задолженность бюджета – 2 160,00 тыс. руб.
- НДС с авансов оплаченных – 0 тыс. руб
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 318,00 тыс. руб.
- Расчеты с факторинговыми компаниями - 4748,00 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов ----- 21,00 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом -----20,00 тыс. руб.
- Авансы по аренде-----6,00 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на начало отчетного года составляла 132 027 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составила 202 021 тыс. руб., является текущей непросроченной задолженностью,

в том числе:

- поставщикам и заказчикам ----- 200 210,00 тыс. руб.
- авансы полученные от покупателей----- 250,00 тыс. руб.
- НДС с авансов полученных -----0 тыс. руб.
- расчеты с прочими дебиторами, кредиторами – 4,00 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом ----- 760,00 тыс. руб.:
- расчеты с внебюджетными фондами ----- 792 тыс. руб.
- прочие кредиторы (счета. 71, 73,76,)----- 5 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом ----- 0 тыс. руб.

Анализ заемных средств.

Заемные средства	На начало отчетного 2025 Года (тыс. руб.)	Возникло (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	На конец отчетного 2025года (тыс. руб.)
Долгосрочные кредиты	138 000	276 000	276 000	138 000
Проценты по долгосрочным кредитам	0	25 371	25 371	
Долгосрочные займы	290 600	58 000		348 600
Проценты по долгосрочным займам	13 645	33 143		46 788

На начало отчетного 2025 года финансовые вложения финансовые вложения составили 8 742 тыс. руб., на конец 2025 года составило 0 тыс. руб.

На 01.01.2025 г. на балансе Общества числилось объектов основных средств на сумму 298 719 тыс. руб. За отчетный период поступило основных средств на сумму 179 511 тыс.

руб., выбыло на сумму 2 055 тыс. руб. На 31.12.2025 г. на балансе числятся основные средства на сумму 476 175 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств на 01.01.2025 г. составляла 52 26 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 118 976 тыс. руб. За отчетный 2025 была начислена амортизация в размере 68 277 тыс. руб. По выбывшим объектам основных средств амортизационные отчисления 1 562 тыс. руб.

На 01.01.2025 на балансе Общества числятся незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению ОС на сумму 122 253 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 104 061 тыс. руб. Затраты составили за 2025 г. 197 148 тыс. руб., списано 10 833 тыс. руб., принято к учету в качестве ОС 204 507 тыс. руб.

На 01.01.2025 г. на балансе Общества числилось Арендованному имуществу на сумму 24 562 тыс. руб. За отчетный период поступило основных средств на сумму 26 483 тыс. руб., выбыло на сумму 26 351 тыс. руб. На 31.12.2025 г. на балансе числятся основные средства на сумму 24 694 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по Арендованному имуществу на 01.01.2025 г. составляла 727 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 1 102 тыс. руб. За отчетный 2025г. была начислена амортизация в размере 591 тыс. руб. По выбывшим объектам основных средств амортизационные отчисления 216 тыс. руб.

В состав затрат на издержки обращения и общехозяйственные расходы включаются затраты, соответствующие 25 главе НК РФ.

ПРИБЫЛЬ по бухгалтерскому учету за 2025 г. составил 13 219 тыс. руб. ПРИБЫЛЬ по налоговому учету за отчетный период составил 16 145 тыс. руб. Разница в размере

2 926 тыс. руб. объясняется следующими причинами:

Прибыль (убыток согласно Отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская ПРИБЫЛЬ)	13 219 тыс. руб.
1. Увеличивающая постоянная разница (ст. 270 НК) в том числе:	310 тыс. руб.
Расходы НЕ входящие в НОБ	295 тыс. руб.
Возмещение затрат на проживание	15 тыс. руб.
2. Уменьшающая постоянная разница в том числе:	0 тыс. руб.
	0 тыс. руб.
3. Увеличивающая временная налоговая разница (09) в том числе	473 тыс. руб.
Основные средства	(-8) тыс. руб.
Курсовая разница	(-153) тыс. руб.
Оценочные обязательства	634 тыс. руб.

4. Уменьшающая временная вычитаемая разница (77) в том числе:	(-2 143) тыс. руб.,
Доходы будущих периодов	(-66) тыс. руб.
Основные средства	(-79) тыс. руб.
Курсовая разница	(-76) тыс. руб.
НЗП	(-1 922) тыс. руб.
Налогооблагаемая база за 2025 год	16 145 тыс. руб.

Таким образом, налогооблагаемый убыток составил:
 $13\,219 + 310 - 0 + 473 - (-2\,143) = 16\,145$ тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «БАКСАНА»

В.И.Велическу