

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2025г. (тыс. руб)**  
**ООО "Основа-Волга"**

**ИНН 3664112370; ОГРН 1113667026933**

**1. Основные виды экономической деятельности**

ООО "Основа-Волга" зарегистрировано 04.07.2011 года - присвоен ОГРН 1113667026933. Юридический и фактический адрес: 400012, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г Воллоград, ул им. Рокоссовского, д. 51 Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20. Сумма выручки, за вычетом НДС, за данный период - 28 805 тыс.руб., что составляет 100% от основной деятельности деятельности. Валюта баланса составляет сумму 69 563 тыс. руб. Чистая прибыль составляет сумму 14 131 тыс.руб. Среднесписочная численность по штату за 2025 год составляет значение 3 человека.

**2. Учетная политика**

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов РФ. Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю, по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства организация применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Учет инвестиционной недвижимости осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Инвестиционная недвижимость оценивается по переоцененной стоимости. Инвестиционная недвижимость не подлежит амортизации. Фактическая себестоимость материалов формируется с учетом затрат на приобретение. В себестоимость, связанную с выполнением работ, оказанием услуг включаются: прямые затраты - материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, отчисления на социальные нужды, суммы начисленной амортизации; косвенные затраты - прочие затраты. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Операции финансовой аренды отсутствуют. Как субъект малого предпринимательства использует право не применять следующие положения по бухгалтерскому учету: пункты 23, 38, подпункты «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пункты 46, 47 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»; ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Применяется общая система налогообложения. В налоговом учете в состав прямых расходов относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, отчисления на социальные нужды, суммы начисленной амортизации.

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	погаслено первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 143	(1 186)	-	-	(390)	-	-	-	-	-	4 143	(1 576)
	За 2024 г.	4 143	(789)	-	-	(397)	-	-	-	-	-	4 143	(1 186)
Оборудование	За 2025 г.	2 311	(1 186)	-	-	(390)	-	-	-	-	-	2 311	(1 576)
	За 2024 г.	2 311	(789)	-	-	(397)	-	-	-	-	-	2 311	(1 186)
Земельные участки	За 2025 г.	1 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 832	-
	За 2024 г.	1 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 832	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здание с инженерными коммуникациями	За 2025 г.	56 248	-	-	-	-	-	-	-	5 541	-	61 789	-
	За 2024 г.	51 506	-	-	-	-	-	-	-	4 742	-	56 248	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	735	1 125	1 125	1 522	1 522	1 522
Амортизируемые основные средства - всего	735	1 125	1 125	1 522	1 522	1 522
в том числе: Оборудование	735	1 125	1 125	1 522	1 522	1 522
Неамортизируемые основные средства - всего	63 621	58 080	58 080	53 336	53 336	53 336
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	1 832	1 832	1 832	1 832	1 832	1 832
Земельные участки	1 832	1 832	1 832	1 832	1 832	1 832
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	61 789	56 248	56 248	51 506	51 506	51 506
Здание с инженерными коммуникациями	61 789	56 248	56 248	51 506	51 506	51 506

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	11 804	(11 804)	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 522	(11 522)	-	-	X	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	115	(115)	-	-	X	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	199	(199)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 689	(11 689)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 232	(11 232)	-	-	-	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

## 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в одном отчетном периоде					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2 383	(82)	2 229	-	(2 309)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 348	(82)	453	-	(1 418)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 303	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	89	-	-	-	(87)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 383	-	(82)
	За 2024 г.	104	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 236	(82)	18	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	89	-	-
	За 2024 г.	3 063	(82)	2 164	-	(2 165)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 235	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	57	-	435	-	(1 262)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 236	-	(82)
	За 2024 г.	180	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 236	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	48	-	(63)	-	-	-	-	-	-	-	-	57	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Права на использование результатов интеллектуальной деятельности (неисключительные)	За 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 383	(82)	2 229	-	(2 309)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 303	-	-
	За 2024 г.	3 348	(82)	453	-	(1 418)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 383	-	(82)

## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	82	82	82	82
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	82	82	82	82



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	113	126
Затраты на оплату труда	3 912	3 847
Отчисления на социальные нужды	792	704
Амортизация	389	397
Прочие затраты	14 128	12 613
Итого по элементам	19 334	17 687
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	19 334	17 687

Руководитель

11 февраля 2026 г.

МП



*(Handwritten signature)*

Белявцев Алексей Анатольевич