

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОСНОВА»

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование: ООО «ОСНОВА». Юридический и фактический адрес: 398035 г.Липецк ул.Звездная д.2/2 помещ.8.

Дата государственной регистрации: 07 июля 2022 г.

Численность сотрудников: 1 человек.

Уставный капитал общества 550 000 рублей в размере 100 процентов принадлежит единственному учредителю Мухтаровой Инобат Баратовне.

Перечень видов деятельности: Оптовая торговля строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Мухтарова Инобат Баратовна.

Главный бухгалтер- Нижегородова Елена Ивановна.

2. Общие положения

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ОСНОВА» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика разработана в соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.2 Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта 1С:Предприятие 8.3.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

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

3.4 Основные положения учетной политики:

Основные средства:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Переоценка не производится.

Материально-производственные запасы:

- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

Займы и кредиты:

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

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации товаров (работ, услуг)- по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период

4. Основные показатели деятельности общества за 2025 год.

4.1 Основные средства и НМА обществом не приобретались.

4.2 Кредиты и займы общество не получало, займы не выдавало.

4.3 Инвентаризация товарно-материальных запасов проводилась в ноябре 2025 года. Недостач и излишков не выявлено.

4.4 Выручка составила:

- по основному виду деятельности- 10 886 779 руб.

- прочие доходы - 550 168 руб.

Затраты составили:

- себестоимость- 9 104 440 руб.

- ФОТ- 1 216 444 руб.

- налоги с ФОТ- 238 923 руб.

- прочие расходы-391 507 руб.

4.5 Выручка организации в 2025 г. по сравнению с 2024г. уменьшилась на 28 927 тыс. рублей, чистая прибыль уменьшилась на 3 869 тыс. рублей.

Основной причиной снижения доходов в 2025 году явилось исключение из ассортимента реализуемой продукции керамической плитки, керамогранита в связи со значительным снижением спроса на данную номенклатурную группу, а также на другие товары из перечня ранее продаваемых товаров.

Генеральный директор ООО «ОСНОВА»

Мухтарова И.Б.

«12» февраля 2026 г.