Пояснения
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Оплот»
за 2025 год

1. Основные сведения

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Оплот».

Сокращенное наименование юридического лица ООО «Оплот».

Юридический адрес: 633142, Новосибирская область, р-н Мошковский, п. Октябрьский, ул. Согласия, д. 1

Обществу присвоен ***Основной государственный регистрационный номер*** 1155476105586, выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического 1155476105586 от 28.09.2015 г. ИНН 5432000430, КПП 543201001.

Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Уставный капитал ООО «Оплот» (далее – Общество) составляет: 1 000 000,00 (один миллион) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	Руб.	1 000 000,00	100%
В т.ч.:			
Кооператив Гражданского Взаимодействия «Основа»	Руб.	200 000,00	20%
Дарнев Светозар Павлович	Руб.	200 000,00	20%
Дарнева Ирина Степановна	Руб.	200 000,00	20%
Рехтин Антон Александрович	Руб.	100 000,00	10%
Прокопенко Александр Сергеевич	Руб.	50 000,00	5%
Беккер Светлана Юрьевна	Руб.	50 000,00	5%
Бабич Иван Михайлович	Руб.	100 000,00	10%
Андреев Роман Андреевич	Руб.	50 000,00	5%
Грингарш Эдуард Геннович	Руб.	50 000,00	5%

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Исполнительный орган Общества: Директор Бабич Иван Михайлович.

По итогам работы за 2025 год дивиденды не начислялись и не выплачивались, выплаты управленческому составу составили 0 руб.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 19 чел.

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 г, утверждена Приказом №7 от 30.12.2024г.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2025 г.

Изменения учетной политики могут производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов Минфина РФ по бухгалтерскому учету;
- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета, обеспечивающих более достоверное отражение операций в учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
- существенного изменения условий деятельности, связанного с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т.п.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности организации осуществляется согласно законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативным правовым актам Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета, и настоящему Положению.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации.

2.1. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, 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 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
- 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

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.2. 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).

2.3. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

2.4. 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 и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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).

2.5. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Учет финансовых вложений

Финансовыми вложениями признаются:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и ценные бумаги других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и прочие активы, на которые права организации документально подтверждены, произошел переход финансовых рисков и которые способны приносить организации экономические выгоды в виде процентов, дивидендов и прироста стоимости.

Для обобщения информации о наличии и движении денежных средств Обществом используются счет 58 «Финансовые вложения» в разрезе субсчетов

- 58.01 – Паи и акции;
- 58.03 – Предоставленные займы;
- 58.06 – Предоставленные займы процентные;
- 58.07 – Предоставленные займы процентные;
- 58.08 - Предоставленные займы процентные.

2.7. Учет расчетов, в том числе по займам и кредитам и затрат по их обслуживанию

Долгосрочная задолженность по договорам займа и (или) кредита переводится в краткосрочную в момент, когда до возврата суммы долга остается 365 (366) дней. Перевод задолженности осуществляется на конец отчетного года.

Сумма процентов, причитающаяся к уплате по договорам займа в бухгалтерской отчетности признается краткосрочной задолженностью, независимо от счета учета обязательств.

Дополнительные расходы по обслуживанию заемных средств, приведенные в п. 19 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует временных затрат продолжительностью более 12 месяцев и расходы на

приобретение (изготовление, сооружение) которого, составляют более десяти миллионов рублей.

Обществом ведется учет краткосрочных займов на субсчете 66-03 «Краткосрочные займы», учет процентов по краткосрочным кредитам ведется по счету 66-04 «Проценты по краткосрочным займам». Обществом ведется учет долгосрочных кредитов и займов по счету 67.

2.8. Учет затрат

Общество для отражения в учете прибыли от продаж, работ, услуг использует счета 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе синтетических и аналитических счетов.

К счету 90 «Продажи» открыты субсчета:

90-01 Выручка;

90-02 Себестоимость продаж;

90-03 Налог на добавленную стоимость;

90-07 Расходы на продажу;

90-09 Прибыль / убыток от продаж.

К счету 91 «Прочие доходы и расходы» открыт субсчет:

91-01 Прочие доходы;

91-02 Прочие расходы;

91-09 Сальдо прочих доходов и расходов.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения

Строка Бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» состоит из показателей:

- Паевой взнос в Кооператив гражданского взаимодействия «Основа» – 50 тыс. руб.;

3.2. Прочие внеоборотные активы

Строка Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» - Прочие внеоборотные активы – 77 058 тыс. руб. в т.ч.

Земельные участоки – 9 664,70 тыс. руб.

Незавершенное строительство – 67 393,30 тыс. руб.

3.3. Запасы

Строка Бухгалтерского баланса «Запасы» состоит из показателей:

- Материалы – 6 388 тыс. руб.;
- Основное производство – 186 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Строка Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» состоит из следующих показателей:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 10 000 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33 961 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 633 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 94 тыс. руб.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса включает в себя остаток в кассе наличных денежных средств и остаток по расчетному счету на 31.12.2025 г. в сумме 9 087 тыс. руб.

3.6. Капиталы и резервы

Строка Бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» состоит из нераспределенной прибыли на 31.12.2025 г. в сумме 215 841 тыс. руб.

3.7. Заемные средства

Строка Бухгалтерского баланса «Заемные средства» состоит из следующих показателей:

- расчеты по краткосрочным кредитам и займам – 64 642 тыс. руб.
- долгосрочные кредиты – 7 274 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

Строка Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» состоит из следующих показателей:

- задолженность покупателям и заказчикам – 10 253 тыс. руб.;
- задолженность социальному страхованию и обеспечению – 109 тыс. руб.;

Итого: 10 362 тыс. руб.

Основные поставщики в 2025 году:

ООО «РВК»
ИП Меронюк Алексей Николаевич
ИП Обухов Алексей Владимирович
ООО «АЛЬБЕРА»
ООО «Альтаир»
ООО «Авангард»
Буровая компания АНТ ООО
ИП Дуплякова Маргарита Васильевна
ООО «ЗССМ»
ООО "КАПСПЕЦСТРОЙ"
ООО "ЛАМА"
ООО "МОНОЛИТ-БЕТОН"
АО "Новосибирскэнергосбыт"
ООО "Рикон"
ИП Сас Никита Владимирович
ООО "СИБГАЗ-НСК"
ООО "ФИТИНГИ СИБИРИ"

3.9. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

За 2025 г Обществом получена прибыль после налогообложения в сумме 21 540 тыс. руб.

В том числе:
Выручка – 63 228 тыс. руб.;
Себестоимость – (-33 305) тыс. руб.;
Управленческие расходы – (-3 887) тыс. руб.;
Проценты к уплате – (-1 965) тыс. руб.;
Прочие доходы – 1 266 тыс. руб.;

Прочее(налоги) – (-1 964) тыс. руб.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

При формировании бухгалтерская отчетность Обществом соблюдается принцип непрерывности деятельности. Общество работает с устойчивым финансовым результатам, признаков банкротства нет, сокращение штатных работников не планируется. Руководство общества не имеет намерений сократить или прекратить финансово-хозяйственную деятельность.

5. События после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Влияние геополитической ситуации

В соответствии с указом от Президента Российской от 24.02.2022 года начата специальная военная операция на территории Украины.

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности оценить последствия и влияние данного события на финансовое положение и хозяйственную деятельность Общества в денежном выражении не представляется возможным.

Также событиями после отчетной даты являются вводимые другими государствами отношении Российской Федерации санкций, денежная оценка последствий которых для Общества на момент подготовки годовой бухгалтерской не поддается точному определению.

Данные события относятся к некоректирующим событиям после отчетной даты, которые не оказывают влияние на оценку активов и обязательств в бухгалтеркой отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в будущем.

В связи, с чем приоритетными направлениями развития Общества в 2025 году.

-сохранения коллектива;

- оптимизации затрат.

Директор ООО «Оплот» _____ И.М. Бабич

«20» февраля 2025 года

