

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Основа»

1. Общие сведения об организации

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Основа»
1.2 Сокращенное наименование: ООО «Основа»
1.3 Адрес местонахождения: 630102, НСО, г.Новосибирск, ул.Сакко и Ванцетти, д.31, этаж 1
1.4 ИНН/КПП: 5405007878/540501001
1.5 ОГРН: 1175476094012
1.6 ОКПО: 19357963
1.7 Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством РФ 29.08.2017
1.8 Уставный капитал Общества: 10000 рублей
1.9 Обособленных подразделений Общества не имеет
1.10 Основным видом деятельности Общества является: Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20. Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

2. Общие положения

- 2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
2.2 Общество относится к субъектам малого предпринимательства и 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 и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
2.3 Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
2.4 Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей деятельности. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Учетная политика

- 3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, в период в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту)	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.
	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Иная информация

4.1 Расшифровка строк баланса

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	Материальные внеоборотные активы	1150	130	-	-
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	130	-	-
	Запасы	1210	422	414	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	422	414	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	402	119
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	12	402	119
	Финансовые и другие оборотные активы	1240	2550	1376	7
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12401	142	38	7
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12402	-	21	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12403	-	-	-
	Предоставленные займы	12404	1308	1317	-
	Депозитные счета	12405	1100	-	-
	БАЛАНС	1600	3114	2192	126

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	Капитал и резервы	1300	2122	1199	111
	в том числе:				
	Уставный капитал	13001	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13002	2112	1189	101
	Кредиторская задолженность	1520	992	993	15
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	21	3
	Расчеты по налогам и сборам	15203	52	32	12
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	940	940	-
	БАЛАНС	1700	3114	2192	126

4.2 Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
	Выручка	2110	12966	26434
	Себестоимость продаж	2120	(11877)	(24890)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1089	1544
	Прочие доходы	2340	95	17
	в том числе:			
	Проценты к получению	23401	95	17
	Проценты к уплате	2330	-	(2)
	Прочие расходы	2350	(130)	(189)
	в том числе:			
	Расходы на услуги банков	23501	(67)	(69)
	Прочие внереализационные расходы	23502	(63)	(120)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1054	1370
	Налог на прибыль	2410	(132)	(282)
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24101	(132)	(282)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	922	1088

Руководитель _____ Маслюков С.Н.

"12" марта 2026г.

