

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Акционерное общество "ОСНОВА" (АО «ОСНОВА»)
ИНН 6679171617, КПП 667901001, ОГРН 1236600070948

Юридический
адрес

620085, Свердловская область, г Екатеринбург, ул Монтерская,
строение 3, помещение 93

1. Общая информация об организации

Акционерное общество «ОСНОВА», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом и иным действующим законодательством Российской Федерации.

Общество является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Акционерное общество «ОСНОВА» является непубличным Обществом.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

68.32- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

77.40- Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;

81.10 - Деятельность по комплексному обслуживанию помещений;

82.11 - Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации;

82.99- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Органы управления

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью осуществляет Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

В Обществе не предусмотрена Ревизионная комиссия.

4. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства приобретаются для последующей сдачи в аренду и учитываются как Инвестиционные. Данные по группам за 2025 год представлены в таблице:

Группа Основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Балансовая стоимость
Сооружения	4 014 872,77	22 243,06	3 992 629,71
Машины и оборудование	91 154 074,36	2 663 585,38	88 490 488,98
Земельные участки	65 167 600,00		65 167 600,00
Другие виды основных средств	153 733,33		153 733,33
Прочие Инвестиционные вложения	7 293 261,50		7 293 261,50
ИТОГО	167 783 541,96	2 685 828,44	165 097 713,52

Объекты, переданные в аренду, на 31 декабря 2025 г.

Контрагент			
Основное средство	Количество	Дата передачи в аренду	Срок от начала аренды, мес
ДЗЕРЖИНСКХИММАШ ООО			
S-осевой фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ GMU800	1	10.04.2025	8
Горизонтальный обрабатывающий цент HB110S	1	01.07.2025	5

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Данные указаны в таблице 7 Приложений к бухгалтерской отчетности.

8. Обязательства

Данные указаны в таблице 8 Приложений к бухгалтерской отчетности.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью. Уставный капитал Общества разделен на 100 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 10 000 рублей каждая. Номинальная стоимость всех обыкновенных акций Общества одинаковая.

Акционерами Общества являются АО «Сфера», доля участия — 99 процентов; Токарев Алексей Владимирович, доля участия – 1 процент.

В 2025 году Обществом получен безвозмездный вклад в имущество в сумме 260 000 000 руб. от АО «Сфера» для осуществления инвестиционного проекта по созданию производственного комплекса на территории индустриального парка «ЕКАД Южный».

10. Расходы по обычным видам деятельности

Данные указаны в таблице 10 Приложений к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

А.В.Токарев

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	55 125	-	173 353	-	(122)	-	-	-	228 356	-
	3а 2024 г.	1	-	55 125	-	(1)	-	-	-	55 125	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 121	-	170 561	-	(121)	-	-	-	225 561	-
	3а 2024 г.	1	-	55 121	-	(1)	-	-	-	55 121	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	2 697	-	-	-	-	-	2 697	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	89	-	-	-	-	-	89	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	55 125	-	173 353	-	(122)	-	-	X	228 356	-
	3а 2024 г.	1	-	55 125	-	(1)	-	-	X	55 125	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 156	5 307	-	(28 511)	-	-	16 953
	За 2024 г.	13	40 144	-	-	-	-	40 156
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 000	4 766	-	(28 500)	-	-	16 266
	За 2024 г.	-	40 000	-	-	-	-	40 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	88	-	-	-	-	88
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	92	101	-	(3)	-	-	190
	За 2024 г.	1	91	-	-	-	-	92
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	56	352	-	-	-	-	409
	За 2024 г.	4	53	-	-	-	-	56
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	8	1	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	40 156	5 307	-	(28 511)	-	X	16 953
	За 2024 г.	13	40 144	-	-	-	X	40 156

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31	1
Затраты на оплату труда	6 008	546
Отчисления на социальные нужды	1 074	119
Амортизация	2 686	-
Прочие затраты	3 876	348
Итого по элементам	13 676	1 014
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10 363)	(468)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 313	546