

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год
ООО «ОСНОВА»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ОСНОВА»**

Часть 1.

Общие сведения о деятельности предприятия

1.1. ООО «ОСНОВА» зарегистрировано в соответствии с Федеральным Законом №129-ФЗ «О Государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001г.на основании представленных сведений в ЕГРЮЛ (31.05.2016 г.) внесена запись о юридическом лице за № 35 002277712. Предприятию присвоен основной государственный регистрационный номер 1167627074790, ИНН 7602130472, КПП 760201001.

Юридический адрес общества: 150001,ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ,Г.О. ГОРОД ЯРОСЛАВЛЬ, ПРОСПЕКТ ЛЕНИНГРАДСКИЙ, ДОМ 68, КОРПУС 4, КВАРТИРА 78

1.2. Уставной капитал общества составляет 10 тыс. руб.

1.3. Основным видом деятельности ООО «ОСНОВА» является Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

1.4. Среднесписочная численность работников за 2025 год 2 человека. Численность работающих по состоянию на 31.12.2025 г. - 2 человека.

Структура капитала			
№	Учредитель (участник)	Количество	Доля в уставном капитале, %
1.1.	Степанов Михаил Алексеевич	1	100,0
	Всего:	1	100,0

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором Общества.

Генеральным директором общества с 31 мая 2016 года является Степанов Михаил Алексеевич.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Часть 2.

**СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации и на основании Учетной политики, утвержденной 31.12.2024 г.

На 2025 год внесены изменения в Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н,

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, не повлияло на сравнительные показатели за предыдущие периоды.

Основные элементы учетной политики на 2025 год:

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком, установленными ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, учет арендованных средств и переданных в аренду, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Активы стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок службы (срок полезного использования) устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (технические условия, рекомендации изготовителей), ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентаризация основных средств по решению руководителя Общества проводится не реже одного раза в три года, по иным основаниям в соответствии с действующим законодательством.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производит пересмотр элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и другие) и проверяет основные средства на обесценение.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме первичных документов, счетов-фактур, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам.

Расчеты с прочими дебиторами и по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Взносы на страхование учитываются в составе прочих оборотных активов.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования финансовой (бухгалтерской) отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность, срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Общество не формирует резерв по сомнительным долгам.

Общество не формирует оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Часть 3.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г:

3.1.1 В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей в сумме 385 тыс.руб.

В отчетном году у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.1.2 Денежные средства – отражена сумма на расчетном счете 1718 тыс. руб.

3.1.3 По строке «Прочие оборотные активы» отражены: не списанная часть топлива в сумме 33 тыс.руб .

3.1.4 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.1.5 По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль текущего года а сумме 1549 тыс.руб..

3.1.6 В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по расчетам с заказчиками в сумме 315 тыс.руб. , в 2024 году в размере 248 тыс.руб.,

3.1.7 По строке Прочие краткосрочные обязательства отражена задолженность перед СФР и бюджетом в размере 262 тыс.руб.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 год:

3.2.1 Расшифровка доходов и расходов.

Доходы Общества за счет выручки от деятельности автомобильного грузового транспорта за 2025 год составляет 36 901 тыс. руб., в 2024 году – 37 997 тыс. руб.

Расходы Общества представлены в таблице:

тыс. руб.

Общехозяйственные расходы	2025 год	2024 год
Заработная плата	568	544
Социальное страхование	174	164
Транспортные услуги	33836	34621
Материальные расходы	749	698
Услуги	257	361
Услуги связи	26	24
Неисключительные права на ПО	29	34
Аренда помещения	52	48
Добровольное страхование	93	83
Печатные услуги	32	41
Техобслуживание оборудования	329	425
Прочее	42	127
Итого	36187	37170

В составе прочих расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах за 2025 год отражены следующие виды расходов:

тыс. руб.

№	Наименование расхода	2025	2024
1	Банковское обслуживание	53	64
3	Налоги	362	381
4	Прочие расходы	1	0
	Итого:	416	445

3.2.2 Налоговая ставка по налогу УСН в 2025 году равна 15%, в 2024 году 15%

3.2.3 Чистые активы Общества на конец отчетного периода составляют 1559 тыс.руб. В предшествующие отчетные периоды чистые активы на 31.12.2024 составляли 1261 тыс.руб., на 31.12.2023 составляли 879 тыс.руб. Таким образом, в 2025 году наблюдается положительная динамика и увеличение размера чистых активов Общества в связи с получением прибыли за 2025 год в размере 298 тыс. руб..

3. 3. Раскрытие «Информации о связанных сторонах»

Основной управленческий персонал

В состав основного управленческого персонала Общество относит: генерального директора.

В 2025 году были произведены следующие выплаты основному управленческому аппарату, в т.ч.:

тыс.руб.

	2025 год	2024 год
Заработная плата и прочее	276	238
Взносы в страховые фонды	83	72

Задолженность управленческому персоналу по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В 2025 году резервы под условные обязательства не создавались.

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или дополнительного раскрытия информации, отсутствуют.

Руководство компании отслеживает политическую ситуацию и ее влияние на бизнес процессы.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Общество не планирует менять специализацию в бизнесе и намерено активно адаптироваться к изменениям на рынке. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор
ООО «ОСНОВА»

М.А.Степанов

01 марта 2026 года