

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Основа»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование: ООО «Основа»
- ИНН: 4205285918
- Дата государственной регистрации: 10.04.2014 г.
- Юридический адрес: 650065, Кемеровская область - Кузбасс, г Кемерово, б-р Строителей, д. 20, кв. 930
- Среднесписочная численность сотрудников: 5
- Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.
- Участниками являются: Основа Ольга Дмитриевна с долей 100 (сто) процентов;
- Основной вид деятельности: код ОКВЭД 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКППФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (код по ОКФС 16).
- Состав отчетности: Бухгалтерская отчетность за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представлена в упрощенной форме и включает в себя бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.
- Нормативная база: Отчетность составлена в соответствии с действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ) и требованиями Налогового кодекса РФ. 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.
- Система налогообложения: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения – «доходы минус расходы» ставка 15%.
- Аудит: Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность за 2025 год **не подлежит** (на основании п. 1 ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ, в связи с отсутствием установленных критериев по выручке и активам).

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом руководителя.

Основные положения:

- Бухгалтерский учет ведется с использованием упрощенной системы учета (сокращенный план счетов, упрощенные регистры).
- Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Для целей налогового учета при УСН доходы и расходы признаются кассовым методом

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса

(все показатели приведены в тыс. руб.)

Актив

- **Материальные внеоборотные активы (стр. 1150):** Отсутствуют. Организация не имеет собственных основных средств (зданий, транспорта, оборудования).
- **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170):** Отсутствуют.
- **Запасы (стр. 1210):** Составляют 9323 тыс. руб. Структура запасов состоит из:
 - материалов в сумме 7 423 тыс. Руб.
 - Товаров (товарно-материальных ценностей), приобретенных для дальнейшей перепродажи в соответствии с основным видом деятельности в сумме 1 892 тыс. Руб.
 - готовой продукции в сумме 8 тыс. Руб.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250):** Составляют 1397 тыс. руб. Это остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе на отчетную дату. Данный остаток сформирован за счет поступлений от покупателей.
- **Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240):** Составляют 6455 тыс. руб. Данная сумма представлена **дебиторской задолженностью** поставщиков (авансовый платеж) 388 тыс. руб., покупателей 5927 тыс. руб., суммой сальдо на ЕНС 69 тыс. руб., задолженностью по претензиям 61 тыс. руб., вкладом в уставной капитал 10 тыс. руб .

Пассив

- **Капитал и резервы (стр. 1300):** Составляют 15603 тыс. руб. Включают:
 - Уставный капитал (10 тыс. руб., включен в общую сумму капитала).
 - Нераспределенная прибыль отчетного периода — 15593 тыс. руб. (подтверждается отчетом о финансовых результатах).

- **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):** Отсутствуют. Организация не привлекала краткосрочных кредитов и займов.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет 1572 тыс. руб. Включает в себя:
 - Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (например, за аренду, связь, канцтовары).
 - Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по налогам и страховым взносам (в том числе начисленный, но еще не уплаченный налог при УСН за 4 квартал 2025 г. — 352 тыс. руб., а также страховые взносы с заработной платы).
 - Задолженность перед персоналом по оплате труда (за декабрь 2025 г.) отсутствует.
- **Валюта баланса:** 17175 тыс. руб.

4. Анализ финансового результата

- Отчет о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 (далее — отчетный период) отражает следующие показатели:
- **Выручка (стр. 2110):** 113906 тыс. руб. Доходы, полученные от реализации товаров, по основному виду деятельности.
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** 109699 тыс. руб. Включают Расходы налогоплательщика, относящиеся к реализованным товарам, по основному виду деятельности.
- **Прочие доходы (стр. 2340):** 26 тыс. руб. - бонусы, выплачиваемые банком
- **Прочие расходы (стр. 2350):** 872 тыс. руб. отражены Прочие расходы - расходы на услуги банка
- **Налог при упрощенной системе налогообложения (стр. 2410):** 1188 тыс. руб. Рассчитан как 15% от полученных доходов УСН в сумме 113 801 тыс. руб. минус расходы).

● **Чистая прибыль (стр. 2400):** 2173 тыс. руб. Получена как разница между выручкой, расходами и налогом. Положительный финансовый результат свидетельствует об эффективной деятельности.

5. Оценка финансового состояния

- **Финансовая устойчивость:** Собственный капитал (15603 тыс. руб.) положителен, заемные средства отсутствуют, что свидетельствует о финансовой независимости от внешних кредиторов.

6. Перспективы развития

Общество 2026 году планирует:

- Расширение клиентской базы.
- Увеличение объемов продаж.

7. Заключение

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовое положение ООО «Основа» оценивается как устойчивое. Организация обладает достаточными оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения обязательств. Полученная чистая прибыль подтверждает рентабельность деятельности за отчетный период.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 20.03.2026 года.

Директор

Основа Ольга Дмитриевна