ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 17.10.2024 по 31.12.2025

Организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА ПЛЮС»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА ПЛЮС»

Сокращенное наименование: ООО «ОСНОВА ПЛЮС»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

ОГРН: 1243700009035

ИНН/КПП: 3700024242 / 370601001

Юридический адрес: 155900, Ивановская область, г.о. Шуя, г. Шуя, г-к Южный, дом 10, квартира 8

Отчетный период: 17.10.2024 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 6 человек (согласно данным реестра МСП за предшествующий календарный год; фактически организация могла осуществлять деятельность без наемных работников).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация (на основании учредительных документов):

Количество долей в уставном капитале Общества – 1.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. (на основании данных Отчета об изменениях капитала и Бухгалтерского баланса).

Сведения об участниках (учредителях) Общества подлежат раскрытию на основании выписки из ЕГРЮЛ и учредительных документов.

Лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Кузнецова Ольга Геннадьевна (на основании подписи в отчетности).

2. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

Основной вид деятельности: 46.36.3 – Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями.

Дополнительные виды деятельности:

46.36.4 – Торговля оптовая хлебобулочными изделиями;

47.11 – Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах;

47.24 – Торговля розничная хлебом и хлебобулочными изделиями и кондитерскими изделиями в специализированных магазинах;

47.99 – Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;

49.41.1 – Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;

49.41.2 – Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;

49.41.3 – Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем.

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «ОСНОВА ПЛЮС» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1уп от 01 12 2024 г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета (организация относится к субъектам малого предпринимательства, категория – микропредприятие), Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Ценности, предназначенные для управленческих нужд (оргтехника, офисная мебель, канцелярские товары), используются (передаются в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения и не учитываются в составе запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО (оценка по себестоимости первых по времени приобретения запасов).

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» методом начисления.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» методом начисления.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

По состоянию на отчетную дату (31.12.2025) остаток основных средств (строка 1150 баланса) отсутствует. В отчетном периоде объекты основных средств на баланс Общества не принимались. Активы стоимостью менее 100 000 руб. списывались на расходы периода в соответствии с учетной политикой.

Нематериальные активы

По состоянию на отчетную дату остаток нематериальных активов (строка 1110 баланса) отсутствует. В отчетном периоде объекты нематериальных активов на баланс Общества не принимались.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения (строка 1170 баланса) отсутствуют.

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 остаток запасов (строка 1210 баланса) отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 На 31.12.2023

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) 635 — —

Остаток денежных средств сформирован за счет поступлений от текущей деятельности. Согласно Отчету о движении денежных средств, сальдо денежных потоков от текущих операций за период с 17.10.2024 по 31.12.2025 составило 635 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 На 31.12.2023

Дебиторская задолженность (строка 1230) — — —

Кредиторская задолженность (строка 1520) 3 — —

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 тыс. руб. и представлена расчетами с разными дебиторами и кредиторами.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался ввиду отсутствия дебиторской задолженности.

Капитал

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 На 31.12.2023

Уставный капитал (строка 1310) 10 10 —

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) (1 099) — —

Итого капитал (строка 1300) (1 089) 10 —

За период с 17.10.2024 по 31.12.2025 Обществом получен чистый убыток в размере 1 099 тыс. руб. (согласно Отчету о финансовых результатах), что привело к отрицательному значению показателя капитала на конец отчетного периода.

Заемные средства

Показатель На 31.12.2025 На 31.12.2024 На 31.12.2023

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) 1 850 — —

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — — —

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет долгосрочный заем в размере 1 850 тыс. руб.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (за период с 17.10.2024 по 31.12.2025)

Показатель Значение

Выручка 40 640

Себестоимость продаж (24 921)

Валовая прибыль 15 719

Управленческие расходы (16 392)

Прибыль (убыток) от продаж (673)

Прочие доходы 68

Прочие расходы (94)

Прибыль (убыток) до налогообложения (699)

Налог при упрощенной системе налогообложения (400)

Чистая прибыль (убыток) (1 099)

Выручка отражена за вычетом налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Расходы по обычным видам деятельности (в разрезе элементов затрат)

В связи с отсутствием детализации расходов в представленных документах, расшифровка по элементам затрат производится на основании данных аналитического учета.

Сведения об аренде

В отчетном периоде Общество не имело договоров аренды, подлежащих отражению на балансе в соответствии с ФСБУ 25/2018.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Связанные стороны

В соответствии с правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Директор Общества Кузнецова О.Г.

25 марта 2026 г.