

ПОЯСНЕНИЯ

Общества с ограниченной ответственностью "ОСНОВЫ" (ИНН 9704008700)
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

I. Общие сведения об Обществе и о составлении бухгалтерской отчетности

1. Сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВЫ» (далее – Общество).

Юридический адрес: 121069, Город Москва, б-р Новинский, дом 18, строение 1, Э Подвал Пом VIII к1, РМ4Ж

Основной вид деятельности: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека (на 31.12.2024 года – 3 человека).

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор

Даутов Михаил Михайлович.

Участники Общества:

- Даутов Михаил Михайлович – доля 50 %;
- Даутова Светлана Сергеевна – доля 50 %.

2. Сведения о составлении отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО Общества составлена в соответствии с действующим законодательством РФ, Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общество вправе составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность и реализует такое право, будучи субъектом малого предпринимательства, то есть вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее – Закон №402-ФЗ), пп. 51-54 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность").

II. Основные положения Учетной политики

1. Об изменениях в Учетную политику

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

2. Основы составления отчетности

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 генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

Обязанности по ведению учета, в том числе приему и обработке первичных учетных документов в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации возложена на специализированную стороннюю организацию.

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. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета 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 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

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

4. Основные средства, Нематериальные активы и Материально-производственные запасы

Основные средства, Нематериальные активы и Материально-производственные запасы отсутствуют на отчетную дату.

Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы стоимостью более 100000 рублей за единицу.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Активы, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющие стоимость ниже установленного лимита (100000 рублей за единицу), основными средствами не признаются, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При приобретении основных средств или нематериальных активов амортизация будет начисляться линейным методом.

МПЗ списываются методом ФИФО.

5. Доходы

Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов покупателям.

6. Расходы

С учетом специфики деятельности Общества все расходы относятся к управленческим и коммерческим, признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены и учитываются на 26 счете и включают примерно следующие статьи: аренда, услуги по ведению учета, оплата труда, страховые взносы, подписка на ТКС, услуги связи. Услуги банков учитываются на 91.02 счете.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает в себя положительное сальдо ЕНС по сумме страховых взносов, оплаченных до окончания расчетного периода, обязанность по уплате которых наступит в следующем году (61,5 тыс. руб.), и предоплату за аренду и почтово-секретарское обслуживание, то есть неденежное обязательство контрагента, расчетные документы по исполнению которого ожидаются в следующем году (107,8 тыс. руб.).

2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает исчисленное обязательство по оплате страховых взносов (60,8 тыс. руб.) и по налогу в связи с применением УСН (104,4 тыс. руб.).

3. Доходы

Доходы по единственному виду деятельности составили 13 932 тыс. руб.

4. Расходы

Расходы составили 4 999 тыс. руб., в т.ч. на оплату труда 3 528 тыс. руб., страховые взносы 709 тыс. руб., иные (ведение учета, аренда, связь, ТКС) 762 тыс. руб. Расходы на услуги банков (прочие) – 325 тыс. руб.

5. Прибыль и ее распределение

Общество в 2025 году принимало решение о распределении части, накопленной на 01.01.2025, а также сформировавшейся по итогам первого квартала 2025 года прибыли – всего в размере 7 млн руб.

Сумма накопленной прибыли на конец 2025 года составляет 6 277 тыс. руб., при этом сумма чистой прибыли за 2025 год составляет 8 190 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов по итогам 2025 года на момент подписания настоящей отчетности не принималось.

Генеральный директор _____ /Даутов М.М./

«27» марта 2026 г.

