ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ОСНОВА»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«ОСНОВА»** (**ООО «ОСНОВА»**) (далее – Организация) зарегистрировано 01.12.2014, ОГРН 5147746433456 (регистрирующий орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ИНН 7722865479, КПП 503801001. Адрес местонахождения: 141280, Московская область, г. Пушкино, г. Ивантеевка, пр-д Фабричный, дом . 1, здание 29 (АБК), офис 45, этаж 4.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

- Шитов Денис Борисович —100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Шитов Денис Борисович, действующий на основании Устава

1.5. Основной вид деятельности организации: Оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием – ОКВЭД 46.73

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 9 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 9 человек

1.7. Филиалы, представительства отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.9. Действующая система налогообложения – основная.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 01.01.2025 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и классификации ОС, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней стоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется

разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2025 год составила 317 368 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 333 808 тыс. руб.

Общие расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 312 803 тыс.руб., а за 2024 год – 328 161 тыс.руб.

В том числе себестоимость продаж за 2025 год составила 249 049 тыс.руб., за 2024 год – 259 365 тыс.руб.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах показаны «прочие доходы» в размере 1 041 тыс.руб., из них проценты от размещения денежных средств 1041 тыс.руб.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах показаны «прочие расходы» в размере 334 тыс.руб. из них, расходы на услуги банка – 233 тыс.руб., расходы не уменьшающие н/о базу по прибыли – 101 тыс.руб.(не подтвержденные расходы и списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика).

По итогам 2025 года была получена чистая прибыль в размере 3 929 тыс. руб., в то же время налог на прибыль составил 1 343 тыс. руб. По итогам 2024 года чистая прибыль – 4414 тыс. руб. На 2026 год заключены перспективные договора, которые позволят увеличить чистую прибыль.

4.2. Основные средства.

На балансе числятся основные средства, остаточной стоимостью 1214 тыс. руб. – офисная техника, автопогрузчики.

4.3. Кредиты и займы.

Кредитов и займов нет.

4.4. В составе финансовых и других оборотных активов отражены средства размещенные на депозитных счетах в банке.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует:

офисные помещения:

- по договору аренды нежилого помещения № Да-18-086 от 01.07.2018 с ООО " ССТИНВЕСТ " по адресу: 141280, Московская область, г. Пушкино, г. Ивантеевка, пр-д Фабричный, дом . 1, здание 29 (АБК), офис 45, этаж 4;

складские помещения:

- по договорам № 600/16 от 10.05.16, № OSN-STL-BRAVO от 01.12.2016 г. № OSN-STL-FOXTROT с ИП Пожалов А.А. по адресу: г. Ивантеевка Московской области, Фабричный проезд, д.12, стр.1.;

6. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Состав основного управленческого персонала Общества:

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила не использует оценочные обязательства по неиспользованным отпускам.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Организация отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. Налог на прибыль за 2025 год составил 1 343 тыс.руб..

10.Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «ОСНОВА» Шитов Д.Б.

«29» марта 2026 г