

Общество с ограниченной ответственностью "ОСНОВА" ИНН 2724228250

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ОСНОВА"

1.2. Юридический адрес 680042, г. Хабаровск, ул. Воронежская, 129 Литер А, А1 оф. 14

Фактический адрес: 680042, г. Хабаровск, ул. Воронежская, 129 Литер А, А1 оф. 14

ОГРН 1182724009786

ИНН 2724228250

1.3. Дата государственной регистрации 03.05.2018 г., филиалов нет.

1.4. Численность сотрудников: 1 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей

- Участником является один учредитель в лице Илющенко Андрея Николаевича с 100 % доли в уставном капитале.

1.6. Основной вид деятельности:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. ОКВЭД -68.20.2

1.7. Сведения о руководстве.

Директор Общества: Жигалова Галина Юрьевна с функциями главного бухгалтера.

Контрольный орган Организации –единственный учредитель.

**2. Информация об стандартах и учетной политике**

Предприятие является малым и состоит в реестре субъектов малого предпринимательства, сдает упрощенную бухгалтерскую отчетность. ( ч. 4,5 ст. 6 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и иных федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. В соответствии с подп. «б» п. 6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,

включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. В этой связи в Пояснениях к бухгалтерской отчетности приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год Общества подготовлена на основе учетной политики утвержденной Приказом № 8 от 23.12.2019 г. и изменений к ней приказ № 8 от 30.12.2021 г., приказ № 3 от 30.12.2022 г., приказ № 3 от 30.12.2024 г.

Организация признает доходы по кассовому методу (п1 ст. 346.17 Налогового кодекса РФ).

Сумма налога на прибыль уменьшается на сумму взносов на обязательное страхование. (п 3.1 статьи 346.21 НК РФ). Налоговая ставка, применяемая при расчете налога по упрощенной системе налогообложения, составляет 6 процентов.

Способ перехода на стандарт ФСБУ 6/2020, выбран перспективный (п. 51 ФСБУ 6/2020).

Способ перехода на новый стандарт ФСБУ25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", выбран упрощенный способ учета. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. (п. 41 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 1 января 2025 года.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

Начисление амортизации по основным средствам в учете, производится линейным способом.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **3.Расшифровка основных показателей**

#### **3.1. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в сумме 18 075 т.р.: формируется стоимость земельного участка, с дополнительными расходами. В эксплуатацию основное средство на текущую дату не введено.

### 3.2. Займы

Предприятие ведет учёт расходов по займам и кредитам в соответствии с ПБУ 15/2008. Сумма краткосрочных займов составляет 15 695 т.р., долгосрочных в размере 43 367 т.р. Заемные средства были привлечены для выкупа 51% доли предприятия с 2018 г. у "ИКО Холдинг ГмбХ". На данный момент обязательства по выкупу доли выполнены в полной мере, все обременения сняты. Гашение заемных средств в 2026 г. предполагается с дохода, от сдачи в аренду приобретенного земельного участка.

### 3.3. Дебиторская и Кредиторская Задолженность

Дебиторскую задолженность составляют финансовые вложения 5 674 т. р. (размещение средств на депозитные счета банка по сроку до 12.01.2026 г.), сумма, не выплаченной участнику (учредителю) дохода от участия в других организациях в размере 6 937 т. р. (по сроку до 01.07.2026 г.), и 128 т.р. прочих поставщиков.

Кредиторская задолженность состоит из суммы, задолженности по заработной плате 7,3 т.р. (по сроку 12.01.2026г.), по налоговым обязательствам на 31.12.2025 г. в размере 7,8 т.р. (по сроку оплаты налоговых обязательств) и обязательств по аренде 4 т. р.

### 3.4. Сведения о выручке, прибыли (в тыс. руб.)

Выручка организации за отчетный период по обычным видам деятельности отсутствует. Это связано с тем, что компания приняло решение о временной приостановке деятельности в 2025 г. - сдача арендованного нежилого недвижимого имущества в субаренду, и поиск других видов деятельности для дальнейшей работы. Для этого был приобретен в 2025 г. земельный участок, для дальнейшей работы по сдаче уже в аренду собственного имущества.

Прибыль компании за 2025 г. состоит из дохода от участия в других организациях в размере 36 425 т.р.

## 5. Инвентаризация

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г., проведена инвентаризация активов имущества на 31 октября 2025 г.; инвентаризация обязательств на 31.12.2025 г. По итогам проведенной инвентаризации недостач не выявлено, излишек не выявлено.

## 6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор

  
 Жигалова Г.Ю.