

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА» (ООО «ОСНОВА»)

ИНН 2366014129, КПП 236601001, ОГРН 1192375042419

Адрес: 354000, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный р-н, ул. Нагорная, д.11, кв.56

1. Общая информация об организации

ООО «ОСНОВА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

Собственные основные средства у организации отсутствуют.

5. Аренда

1. По договору аренды нежилого помещения № 3 от 09.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу Пермский край, м. о. Соликамский, с. Городище, ул. Полевая, д. 24.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2. По договору аренды транспортного средства без экипажа № 2 от 09.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — транспортное средство (Land Rover) без экипажа.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. По договору аренды грузового транспортного средства без экипажа № 4 от 09.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — грузовое транспортное средство (Форд Ф 250 супер дьюти) без экипажа.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду

4. По договору аренды подземной стоянки для автотранспорта № 5 от 09.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — подземная стоянка, расположенная по адресу 354000, Краснодарский край, г. Сочи, Центральный р-н, ул. Нагорная, д.11.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г состоит из краткосрочной задолженности покупателей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г состоит:

- из краткосрочной задолженности перед поставщиками;
- расчеты по налогам и сборам;
- краткосрочный договор денежного займа с процентами от 04.12.2025 г

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года – отсутствует.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Петухов Андрей Юрьевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Петухов Андрей Юрьевич (Решение от 27.05.2024 г, сроком 5 лет).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ОСНОВА»

Петухов А.Ю.