

Общество с ограниченной ответственностью СК «Основа»

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 СК «Основа».

1.2. Юридический адрес – 450006, Республика Башкортостан, г. Уфа, Сафроновский проезд, д.4.

1.3. Дата государственной регистрации – 30.12.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 50.40. Деятельность внутреннего водного грузового транспорта

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Юридический отдел	1 человек

Пенсионеров в компании нет, один сотрудник предпенсионного возраста.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является:

- Шимонаева Светлана Юрьевна с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Такмаков Юрий Иванович (приказ № 4 от 03.09.24.).
Главный бухгалтер Общества: Такмаков Юрий Иванович (приказ №3 от 21.11.2018).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО СК «Основа», основанная в 2015 году, специализируется на погрузке, перевозке и выгрузке грузов водным речным транспортом, а так же оптовой торговлей нерудных строительных материалов.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО СК «Основа» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В 2025 году арендованного имущества у Общества не было. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» составляют 3 902 т.р., капитальные вложения в основные средства в 2025 году не производились.

7. Финансовые вложения и финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» составляют 200 т.р., в том числе:

- предоставленные займы 200 т.р.

В бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» составляют 16 915 т.р.

8. Запасы

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» составляют 24 437 т.р., в том числе:

- материалы 14 547 т.р.,

- товары 8 651 т.р.,

- незавершенное производство 1 239 т.р.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 20 224 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 318 494 тыс. руб. Значительное снижение данного показателя связано с окончанием этапа работ по строительству объекта: «Строительство скоростной автомобильной дороги Казань – Екатеринбург на участке Дюртюли – Ачит». Этап 1, км 0 – км 140, Республика Башкортостан. Участок км 0 – км 90», где Общество оказывало услуги погрузки, перевозки и выгрузки НСМ водным транспортом, а так же осуществляло поставку нерудных строительных материалов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Такмаков Юрий Иванович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Республика Башкортостан, Уфимский район, с. Ушаково, ул. Лесная, д.45. В отчетный период он являлся сотрудником организации в должности генерального директора Общества.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых

активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	15 449	17 871	- 5 704
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,61	1,97	1,52
Коэффициент абсолютной ликвидности	3,00	0,31	0,00

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 145 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

12. Состав бухгалтерской отчетности за 2025 г.:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств,
- пояснительная записка к бухгалтерскому балансу.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Такмаков Ю.И.