

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА»
- ИНН/КПП, ОГРН: 1435307046/143501001,1161447055219
- Юридический адрес: 677008, Республика Саха(Якутия), г.Якутск, ул.Каландаришвили д.43 кв28
- Основной ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 58 чел.
- Обособленные подразделения: Отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.

Попов Юрий Юрьевич-50 % , 5 000,00 руб.

Пестряков Алексей Айсенович-50%, 5000 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялось

Организация: не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Финансовый директор: Пестряков Алексей Айсенович
действует на основании Устава.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Кадровый учет, начисление и расчет оплаты труда осуществляется: сотрудником бухгалтерии

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

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

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

Учетная политика в течение отчетного года не изменялась.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: имели место

В 2025 году в организации произошли следующие операции :

- В отчетном периоде была осуществлена продажа объекта «Дополнительное здание к МОБУ «СОШ №19 им Ягодкина Д.И.». А также была реализована квартиры (МЖД в с. Михайловка Амгинского улуса). Проведена соответствующая оценка и документальное оформление данных операций в соответствии с установленными нормами и стандартами бухгалтерского учета.

- **Вложения во внеоборотные активы:** в 2025 году произошло поступление нового оборудования-комплекс для изготовления строительных изделий «Рифей Полнос», а также приобретен кран башенный QTZ63 . Эти внеоборотные активы были учтены по их фактическим затратам, понесенным на момент приобретения. Поступление новых активов свидетельствует о расширении производственных мощностей организации и улучшении в будущем финансово-хозяйственной деятельности организации.

Все указанные операции были должным образом отражены в бухгалтерском учете, соответствуют требованиям налогового законодательства и стандартам бухгалтерской отчетности.

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: Отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

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

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

Крупным дебитором (покупателем) на 31.12.2025г является ДИИЗО ОА г. Якутска по приобретению объекта (СОШ №19).

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (транспортные средства) приобретенные в лизинг у ООО «Альфаомобиль», ООО «Каркаде».

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: Отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30» марта 2026 г.

Финансовый директор _____ /Пестряков А.А./

Бухгалтер _____ /Яковлева Ф.В./