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

ООО "ВАШФУНДАМЕНТ"

Количественная информация представлена в тыс.руб.

1. Общие сведения об организации

Полное название Общество с ограниченной ответственностью "ВАШФУНДАМЕНТ"

Сокращенное название ООО "ВАШФУНДАМЕНТ".

ООО "ВАШФУНДАМЕНТ" зарегистрирован ИФНС № 7746 по городу Москве, 14.06.2019 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1197746384021, ИНН 7727421452 КПП 772701001, юридический адрес: 117042, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Южное Бутово, ул, Южнобутовская, д. 45, помещ. 1/1.

Основной вид деятельности — строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 2 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основания формирования отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Организация соответствует критериям субъекта малого предпринимательства (согласно Федеральному закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ). На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положений ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представляет бухгалтерскую отчетность в упрощенном составе. Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах сформированы по упрощенным формам.

2.3. Первое применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 год является первой отчетностью, подготовленной в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.

По причине того, что Организация имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 4/2023 отражаются **перспективно** (на основании п. 15.1 ПБУ 1/2008). Сравнительные показатели за предыдущие отчетные периоды (2024 и 2023 гг.) не подвергались пересчету. Переход на новый стандарт не оказал влияния на оценку статей бухгалтерского баланса и показатели отчета о целевом использовании средств.

2.4. Пояснения к отчетности включают только наиболее важную информацию, без которой невозможна оценка финансового положения организации пользователями. Структура и нумерация разделов настоящих Пояснений сформированы исходя из специфики деятельности организации и потребности пользователей в раскрытии информации. Отклонение нумерации разделов от рекомендуемых образцов, приведенных в Приложениях № 3–9 к ФСБУ 4/2023, обусловлено необходимостью соблюдения последовательности изложения данных и не влияет на соответствие отчетности требованиям законодательства.

2.5. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

3. Существенные положения учетной политики

Ведение бухгалтерского учета ООО "ВАШФУНДАМЕНТ" осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, другими действующими документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета на территории Российской Федерации, а также учетной политикой ООО "ВАШФУНДАМЕНТ" на 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом данных правил.

Учетная политика ООО "ВАШФУНДАМЕНТ" утверждена приказом директора от 30.12.2024г № 1.

Основные средства: Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Выбытие МПЗ ведется по средней себестоимости.

Признание выручки отражается в момент появления права на эту выручку.

Учет разниц между БУ и НУ не ведется.

Расходы на содержание административного аппарата организации и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются на счете 26 «общехозяйственные расходы».

Резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создается.

4. Информация о деятельности

Организация осуществляла финансово-хозяйственную деятельность, не оказавшую существенного влияния на показатели отчетности.

5. Активы и обязательства. Основные показатели деятельности организации за 2025 год (тыс. руб.):

В отчетном году:

основные средства отсутствуют;

нематериальные активы отсутствуют;

финансовые вложения отсутствуют;

запасы отсутствуют;

капитальные вложения не осуществлялись.

Способы учета указанных объектов в отчетном периоде не применялись.

5.1. По состоянию на 31.12.2025 г.:

дебиторская (краткосрочная) задолженность составляет 166 тыс. руб. (строка 1240), в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 166 тыс. руб.

денежные средства составляют 553 тыс. руб. (строка 1250).

5.2. По итогам 2025 года Обществом получен чистый убыток в размере 625 тыс. руб. (строка 2400)

Расходы по обычной деятельности составили 609 тыс. руб. (строка 2120).

5.3. Органы управления:

Единоличным исполнительным органом Общества является - Генеральный директор: Гусев Александр Николаевич.

5.4. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с приложением 2 и 9 ФСБУ 4/2023, формирует бухгалтерскую отчетность по следующей упрощенной системе:

а) в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, включаются показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям);

б) в приложениях к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

5.5. Применимость допущения непрерывности деятельности Организации.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвержено влиянию отраслевых, правовых и иных внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий и обстоятельств).

С 2022 года экономическая деятельность осуществляется в условиях проведения специальной военной операции и введения в отношении Российской Федерации масштабных ограничительных мер (санкций), действие и расширение которых продолжается. Указанные обстоятельства оказывают влияние на макроэкономическую ситуацию, финансовые рынки, валютное регулирование и условия ведения хозяйственной деятельности.

При этом, анализируя текущее финансовое положение Общества, руководство приходит к выводу об отсутствии на отчетную дату факторов, способных вызвать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на оценку непрерывности деятельности, не выявлены.

Вместе с тем, учитывая сохраняющуюся экономическую неопределенность и возможность дальнейшего изменения внешних условий, руководство не исключает потенциального влияния указанных факторов на финансовое положение Общество в будущем.

5.6. Риски, которые оказывают влияние на деятельность компании

Рост инфляции может отрицательно сказаться на результатах деятельности Организации.

Он может привести к увеличению затрат (за счет роста цен на энергоресурсы, сырье и материалы) и, как следствие, увеличению расходов Организации.

На сегодняшний день приостановки хозяйственной деятельности Организации в связи с вышеуказанными обстоятельствами не наблюдаются.

Организацией будут предприняты все возможные меры для минимизации негативных последствий и дальнейшего продолжения ведения деятельности в текущих обстоятельствах.

В настоящий момент в связи с обострением внешнеполитической ситуации, с введением санкций в отношении Российской Федерации руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое положение организации, отсутствуют.