

Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА-ЦЕНТР»

ОГРН 1033905800609, ИНН 3908025478 КПП 391701001

238300 Калининградская область, г. Гурьевск, ул.Калининградское шоссе, д.33 пом.3.тел. 67-40-52
р/сч 40702810477000000261 БИК 044030704 к/сч 30101810200000000704 в Операционный офис в г. Калининграде Филиала
ОПЕРУ Банка ВТБ (ПАО)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Основа-Центр»

Юридический адрес 238300, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Гурьевск г, Калининградское шоссе ул, дом № 33, пом.3

Дата государственной регистрации 20.01.2003 г

Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 чел*0,5 ставки (внешние совместители)
Производственный отдел	0
Логистический отдел	0

Уставный капитал составляет 20000,00 рублей.

Участниками являются:

Краснобаев Михаил Владимирович с долей 100% процентов;

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.36.3 Торговля оптовая мучными кондитерскими изделиями;
- 46.36.2 торговля оптовая шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями
- 46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао, и пряностями
и другие согласно выписке из ЕГРН

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Краснобаев Михаил Владимирович. (№1, от 18.06.2020)

Главный бухгалтер Общества: в штате отсутствует .

2. Организация бухгалтерского учета и основные положения учётной политики

Информация об учетной политике : УСН, доходы-расходы, без НДС

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом директора. Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3 ».

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о Связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основания 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 применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3. Основные средства

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: **Основные средства отсутствуют.**

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА стр. 1170 числятся: **НМА отсутствуют.**

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов запасов была проведена по состоянию на 31.12.2025 года

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства стр.1150	31.12.2025	отсутствуют
Нематериальные активы стр.1170	31.12.2025	отсутствуют
Материально-производственные запасы стр.1210	31.12.2025	отсутствуют
...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью приобретения признается сумма фактических затрат, за исключение налога на добавленную

стоимость и прочих возмещаемых налогов. В составе запасов Общество отражает, материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. При отпуске материалов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» - 42913 тыс. руб.: из них

- Предоставленные займы 34800 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность 8113,49 тыс. руб.:

в т.ч. задолженность покупателей 8095,57 тыс. руб., авансы выданные 8,518 тыс руб, налоги и взносы 9,404 тыс. руб.

7. Обязательства

Расшифровка строк 1510 «Заемные средства»: 9030,99 тыс.руб

Расшифровка строк 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - 77,45 тыс. руб.:

В т.ч.- расчеты с поставщиками 17,75 тыс. руб., налоги и взносы 59,70 тыс. руб.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Организация в начале 2025 года отгрузила покупателям остатки непроданного товара. Больше в течение 2025 года товар не приобретался для дальнейшей перепродажи по основному виду деятельности (оптовой торговли). Часть дебиторской задолженности признана безнадежной и списана на убытки.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 24.03.2026 года.

Руководитель

Подпись

Краснобаев Михаил Владимирович