

**Пояснения в текстовой форме
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью "ФУНДАМЕНТ
СТОЛИЦЫ"**

ОГРН 1157746969698

За 2025 год

1. Общие сведения о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «ФУНДАМЕНТ СТОЛИЦЫ» зарегистрирован 22.10.2015 ОГРН 1157746969698, ИНН 7718280420, КПП 771501001.

Официальное сокращенное наименование: ООО «ФУНДАМЕНТ СТОЛИЦЫ», далее - Общество.

Участники общества:

Закараускас Андриус - 50 %

Лавренчук Владимир Валентинович - 50%

Адрес (юридический и фактический): 127576, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Лианозово, Илимская ул, дом 5, корпус 2, этаж 3, помещение Z301.5, телефон +7 +7 (495) 023-22-23

Генеральный директор - Закараускас Андриус

Численность работающих Обществе:

2023 - 24 человек;

2024 - 42 человек;

2025 – 54 человек.

Основные виды деятельности Общества - Производство изделий из проволоки, цепей и пружин ОКВЭД 25.93 25.11.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества утверждена приказом по предприятию. Отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности не допускались.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствовала.

Изменения в учетной политике были внесены в целях приведения данных бухгалтерского учета и отчетности в соответствие с нормами законодательства и достоверного отражения фактов хозяйственной деятельности.

Материально-производственные запасы, как приобретенные у других организаций, так и изготовленные силами самого Предприятия, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом положений ФСБУ5/2019.

При принятии объектов основных средств к учету для определения годовой суммы амортизационных отчислений используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Срок полезного использования основного средства при принятии объекта к учету определяется постоянно действующей комиссией, назначаемой приказом руководителя Предприятия.

Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части такого объекта учитываются как

самостоятельные инвентарные объекты. Критерий существенности отличия сроков полезного использования частей одного объекта устанавливается равным 1 году.

В случае если основное средство невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Предприятие самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании решения постоянно действующей комиссии по приему-передаче основных средств.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств, включая объекты, находящиеся в запасе, начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной на основании срока полезного использования объекта.

Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем, в котором основное средство принято к учету.

Выручка от реализации (работ, услуг) в целях бухгалтерского и налогового учета для исчисления налога на прибыль определяется по мере отгрузки (оказания услуг).

Днем отгрузки считается день реализации (работ, услуг, имущественных прав), определяемой в соответствии с п.1 ст.39 НК РФ, независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Для целей исчисления НДС по операциям, облагаемым налогом на добавленную стоимость, выручка определяется по мере отгрузки.

Для обобщения информации о расходах используются счета 20, 25, 26. Прямые расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи", субсчет учета расходов по конкретному виду деятельности.

Управленческие расходы не учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полном объеме).

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Стоимость нематериальных активов, по которым можно определить срок полезного использования, погашается посредством начисления амортизации с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Срок полезного использования объекта нематериального актива, выраженный в месяцах как период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, утверждается руководителем при принятии объекта к учету на основании письменных рекомендаций постоянно действующей комиссией по вопросам учета нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка нематериальных активов, и проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производятся.

Стоимость нематериальных активов погашается Обществом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования с применением линейного метода начисления амортизации.

Доходы и расходы от списания или иного выбытия нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по отдельной аналитической позиции.

Выбытие финансовых вложений. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется по группе финансовых вложений исходя из

оценки в следующем порядке (п. 26 ПБУ 19/02):

- По долговым ценным бумагам - исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;
- По акциям - методом ФИФО.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Отделение денежных эквивалентов от других финансовых вложений, классификация денежных потоков, пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с ПБУ 23/2010.

3. Информация по договорам строительного подряда

Договоры строительного подряда в целях получения выручки Обществом в отчетном периоде не заключались.

4. Информация об операциях в иностранной валюте

В 2025 году операций с иностранной валютой нет.

5. Информация по материально-производственным запасам

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

6. Информация по основным средствам

Выбытие основных средств, отраженное в пояснениях бухгалтерском учете связано с продажей основных средств.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) представлены в пояснениях 4 к балансу.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

На конец 2025 года объектов основных средств, сданных в аренду нет.

Объекты основных средств, переданные в залог, отсутствуют.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных по договору аренды (договорам лизинга) составило:

Объектов основных средств взятых в аренду на конец 2025 года нет.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

7. Информация об арендных обязательствах

При переходе организацией на ФСБУ 25/2018 по договорам, заключенным до вступления в силу стандарта, организацией выбран альтернативный способ перехода без пересчета сравнительных показателей.

8. Информация о СПОД

Информация о событии после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после

отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Предприятие ведет свою деятельность не имеется.

9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Оценочные обязательства за счет резерва на оплату отпусков сотрудников на конец отчетного периода 2025 года в размере 44 тыс. руб.

Оценочное обязательство по выплатам вознаграждений по итогам работы за год за 2025 год не формировалось.

Обязательство в связи с выявлением убыточности заключенных договоров не формировалось.

Оценочное обязательство в связи с участием Общества в судебном разбирательстве не формировалось.

10. Информация о доходах

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) по видам деятельности составила (без НДС):

Вид деятельности	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Услуги по переработке из давальческого сырья (ОКВЭД 25.11)	87 659	113 026
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)	1 940	1 795
ВСЕГО:	89 598	114 821

Прочие доходы по статьям доходов составили (с НДС):

Вид доходов	2025 тыс. руб.	2024 тыс. руб.
ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ	130	2
РЕАЛИЗАЦИЯ/ВЫБЫТИЕ ОЦЕНКА ИМУЩЕСТВА	73	9
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	68	
РЕЗЕРВЫ	55	0
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета		3 917
ВСЕГО:	326	3 928

11. Информация о расходах

Расходы за отчетный период в разрезе основных элементов затрат представлены в таблице в пояснениях № 10 к бухгалтерской отчетности.

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году отсутствуют.

12. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

13. Информация о государственной помощи

В 2025 году Общество бюджетные средства в качестве целевого финансирования по договору о предоставлении государственной субсидии не получало.

14. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы на балансе Общества отсутствуют.

15. Информация о кредитах и займах

Общество с течение 2025 года на общество не привлекало кредиты и займы.

16. Информация о прекращаемой деятельности

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

17. Информация о НИОКР

Деятельность в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ Общество не ведет.

18. Информация по финансовым вложениям

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:

Наименование финансовых вложений	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Займы предоставленные	19 915	49

19. Информация о совместной деятельности

Обществом в отчетных периодах 2023 - 2025 г.г. не велась совместная деятельность по производству продукции, выполнению работ, оказанию услуг и т.д.

20. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010)

Исправлений ошибок предшествующих отчетных периодов в бухгалтерской отчетности отчетного периода 2023 - 2025 г. не имелось.

21. Капитал

Общество не выпускает акции и не имеет в собственности акций других организаций.

22. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

Существенная информация о поисковых активах, а также возникающих в результате выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых обязательствах, доходах, расходах, денежных потоках от текущих и инвестиционных операций, отсутствует.

23. Реорганизация организаций

Решение о проведении реорганизации Обществом не принималось.

Генеральный директор

А. Закараускас