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

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «ОСНОВА».

Сокращённое наименование — ООО «ОСНОВА».

Дата регистрации 15.02.2017

Форма собственности: общество с с ограниченной ответственностью, частная.

ИНН: 0274924068

КПП: 027401001

ОГРН: 1170280010394

Решением №2/2022 единственного участника Общества ООО «БИОСФЕРА-ВЫСОТА› от 13.09.2022 ООО «БИОСФЕРА-ВЫСОТА» переименовано в ООО «ОСНОВА». Данные изменения зарегистрированы в ЕГРІОЛ 20.10.2022г. за государственным регистрационным номером (ГРН) 2220200983286.

Уставный капитал Общества составляет — 80 010 000 (Восемьдесят миллионов десять тысяч рублей). Уставный капитал оплачен полносью.

Учредителем и участником Общества в 2025г. являлся: ООО «НЕМИГА» ИНН 7720901925 - 100 % голосов.

03.02.2024г. по Договору купли-продажи произошла продажа доли в уставном капитале ООО «Основа» в размере 100%.

Юридический адрес (место нахождения): 450077, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской революции, дом 3lA, офис 15.

Генеральным директором в 2025г. являлся Рахматуллин Тимур Рафаэлевич. Назначен Решением единственного участника Общества от 03.04.2025г.

Основной вид деятельности Общества — Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением контроля и авторского надзора.

Разрешение на строительство № 02-RU03308000-85бЖ-2017 от 3I мая 2017г.

С 2017г. по 2022г. ООО «ОСНОВА» осуществлялось строительство объекта «Многоквартирный жилой дом Литер 9 со встроенными предприятиями обслуживания и пристроенной подземной автостоянкой в жилой районе «Глумилино», микрорайон 2, в Октябрьском районе городского округа город Уфа Республики Башкортостан».

В 2022 году строительство завершено. Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию выдано 08.04.2022г.

24.03.2023г. Решением Арбитражного суда Республики Башкортостан по Делу № А07-3986/23 в отношении ООО «ОСНОВА» введена процедура банкротства в форме наблюдения сроком на один год. Утвержден временный управляющий Альмухаметов Ренат Ильдусович, член Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих «Меркурий».

15.05.2025г. Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан по Делу № А07-3986/23 прекращено производство по Делу № А07-3986/23 о несостоятельности (банкротстве) ООО «ОСНОВА».

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Основные положения применяемой учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Годовая бухгалтерская отчётность состоит из бухгалтерского баланса, отчёта о финансовых результатах и настоящих Пояснений.

2.2. Критерии существенности информации

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 % от от соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) Программное обеспечение «1 С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы и т.д.

2.3. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ”ОС”) ведется в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования свыше 12 месяцев, стоимость объекта превышает 40 000 руб. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом.

2.4. Учет материально-производственных запасов

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 18 ноября 2018г. № 180н. Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, стоимость не превышает 40 000 руб.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Данные запасы признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.5. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам.
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

2.6. Порядок признания выручки

Доходы ООО «ОСНОВА» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

2.7. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, накопленные на счете 26 ”Общехозяйственные расходы”, на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы) без распределения по видам деятельности.

2.8. Оценочные резервы

Организация формирует оценочное обязательство в виде резерва на плату отпусков.

2.9. Финансовые вложения по строке 1170 по состоянию на 31.12.2025г. составили 43319тыс. руб.

2.10. Дебиторская задолженность по строке 1230 по состоянию на 31.12.2025г. составила 201845тыс.руб.

2.11. Кредиторская задолженность по строке 1520 по состоянию на 3112.2025г. составила 739560тыс.руб.