

ООО «ГК ОСНОВА»

Пояснительная записка к финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ГК ОСНОВА» (ООО «ГК ОСНОВА»), далее – Общество, ИНН 7813277403 зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области. Основной государственный регистрационный номер 1177847149600. Общество зарегистрировано по адресу: 188531, Ленинградская область, Ломоносовский р-н, г.п. Большая Ижора, Приморское шоссе, здание 53 А, офис 3.

Размер уставного капитала составляет 100 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен. Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участником Общества являются физическое лицо, являющееся гражданином Российской Федерации.

Основными видами деятельности общества являются:

70.10.1 «Деятельность по управлению финансово-промышленными группами».

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание учредителей.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества, Белоцкий Александр Александрович.

Общество не имеет филиалов/представительств, дочерних и зависимых обществ.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 г. №34н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

2.3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Объекты, имеющие стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом.

2.4. Запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 100 000 рублей

2.5. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы, выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

2.6. Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- займы;
- прочая кредиторская задолженность.

Авансы, полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.7. Порядок учета кредитов и займов полученных

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев - в долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Проценты за пользование заемными средствами отражаются в учете равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.8. Порядок признания доходов Общества

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала, за исключением вкладов участников (собственников имущества), (и. 2 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается на дату, когда право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Организации к Покупателю или работа принята Заказчиком (услуга оказана).

2.9. Порядок признания расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества) (и. 2 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Все расходы, несвязанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы, (пи. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

2.10. Налогообложение

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

Информация о наличии и движении финансовые вложения за период с 2023 г. по 2025 г. представлена в Таблице.

Финансовые вложения	2025	2024	2023
Владение долей ООО «Создание», тыс. руб.	500	500	0
Доход от участия, тыс. руб.	5 000	5 000	0
Дебиторская задолженность	2	1	0
Итого	5 502	5 501	0

3.3. Капитал

Информация о наличии и движении капитала, в составе нераспределенной прибыли и уставного капитала за период с 2023 г. по 2025 г. представлена в Таблице.

Капитал	2025	2024	2023
Нераспределенная прибыль, тыс. руб.	4 406	4 458	(972)
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100
Итого	4 506	4 558	(872)

3.4. Кредиты и займы

Заемные средства у Общества за период с 2023 г по 2025 г. представлены в таблице ниже

Кредиты и займы (тыс.руб)

Наименование	Договор	2025 г.	2024 г.	2023 г.
АО УК «Аксиома»	Договор процентного займа № 1 от 21.05.2018 г.	125	120	115
ООО «Громов и Партнеры»	Договор процентного займа № 82-20 от 22.12.2021 г.	345	309	273
ООО «Юпитер»	Договор процентного займа № 59-17 от 09.10.2017	259	259	259
Итого		729	688	647

3.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице.

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	255	12	-	-	-	-	267
	За 2024 г.	225	30	-	-	-	-	255
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	255	12	-	-	-	-	267
	За 2024 г.	225	30	-	-	-	-	255

Сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

3.6. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о выручке от продаж товаров, работ, продукции, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей) представлена ниже:

Виды деятельности	Сумма, руб. 2025 г.	Процент в общем объеме, 2025 г.	Сумма, руб. 2024 г.	Процент в общем объеме, 2024 г.
Оказание консультационных услуг	6 000,00	100 %	25 000,00	100 %
Итого:	6 000,00	100,00%	25 000,00	100,00%

В структуре выручки за 2025 г. основной вид деятельности ООО «ГК ОСНОВА» – оказание консультационных услуг.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) и управленческих расходов в разрезе элементов затрат представлена в Таблице.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12	45
Итого по элементам	12	45
Изменение остатков (прирост [-],		
незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	12	45

В состав прочих затрат Общество включило расходы, связанные юридическими и нотариальными услугами.

3.7. Прочие расходы

Структура прочих расходов ООО «ГК ОСНОВА» за 2025 г. представлена в настоящем разделе.

Структура прочих расходов Общества (руб.):

Прочие расходы	Сумма, руб. 2025 г.	Доля в общем объеме, % 2025 г.	Сумма, руб. 2024 г.	Доля в общем объеме, % 2024 г.
Расходы на услуги банков	5 700,00	100,00 %	8 001,00	100,00 %
Итого:	5 700,00	100,00%	8 001,00	100,00%

3.8. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГК ОСНОВА», которые в соответствии с ПБУ/ ФСБУ требуют корректировки годовой бухгалтерской отчетности или раскрытия в настоящих пояснениях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывной деятельности организации. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, а также в обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор
ООО «ГК ОСНОВА»

А.А. Белоцкий

Дата «31» марта 2026 г.