

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Основа»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Основа».
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Основа».
- 1.3. Место нахождения Общества: 630526, Новосибирская область, район Новосибирский, п. Мичуринский, ш. Советское, 19/1, этаж2, кабинет 9.
- 1.4. Общество зарегистрировано 27.06.2012г., внесением записи в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №16 по Новосибирской области за основным государственным регистрационным номером 1125476100221.
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет по месту нахождения: ИНН 5402552145 КПП 543301001 от 27.06.2012
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 9 чел.
- 1.7. ООО «Основа» не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
- 1.8. Состав участников Общества и их доля в уставном капитале на 31.12.2025 г. представлен в таблице 1.

Состав участников и их доли в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Акционерное общество «Агрохолдинг»	100

1.9. Уставный капитал на 31.12.2025 г. оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

1.10. Исполнительным единоличным органом общества решением единственного участника ООО «Основа» является генеральный директор Максак Наталия Геннадьевна.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

Основной вид деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Таблица 2

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства, в т. ч.:	25.12.25 г.
- собственные	25.12.25 г.
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	25.12.25 г.
-незавершенное строительство объектов основных средств	25.12.25 г.
Расходы будущих периодов	31.12.25г.
Материально-производственные запасы	25.12.25 г.
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.25 г.
Финансовые вложения	31.12.25 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.25 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.25 г.
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.25 г.
Расчеты с бюджетом	31.12.25 г.
Оценочные обязательства	31.12.25 г.

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе
 Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
 Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
 2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Основна», является субъектом малого предпринимательства не подлежащим обязательному аудиту и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Учётная политика.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.2. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.	п.8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	3.3. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения запасов)	п. 36, 40 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	п. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N 64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	3.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	3.5. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно.	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности: - Аренда собственным недвижимым имуществом. Все остальные доходы являются прочими.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

4.1. Наличие и движение основных средств (строка 1150 Баланса):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации			
		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	92 579	(24 495)	6141	-	361	(6 571)	96 694	(30 706)	
	за 2024г.	90 739	(18 039)	1841	-	-	(6457)	92 579	(24 495)	
в том числе: Сооружения	за 2025г.	28 884	(10 438)			307	(3 052)	28 884	(13 183)	
	за 2024г.	28 498	(7 309)	386	-	-	(3 129)	28 884	(15 518)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	28 261	(2 558)	115		54	(3 014)	28 376	(12 558)	
	за 2024г.	27 941	(9 484)	319	-	-	(3 074)	28 261	(1 502)	
Земельные участки	за 2025г.	29 795	-	-	-	-	(194)	29 795	-	
	за 2024г.	29 795	-	-	-	-	(152)	29 795	-	
Другие виды основных средств	за 2025г.	2 417	(693)				(383)	2417	(1 076)	
	за 2024г.	1 282	(562)	1 135	-	-	(131)	2417		

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего		183 794	191 815	202 470
в том числе:				
Здания		153 895	155 942	162 102
Сооружения		15 701	18 446	21 189
Машины и оборудование (кроме офисного)		12 858	15 703	18 457
Другие виды основных средств		1 341	1 724	721
Неамортизируемые основные средства - всего		29 795	29 795	29 795
в том числе:				
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются				
Земельные участки		29 795	29 795	29 795

4.3. Инвестиционная недвижимость (строка 1160Баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Инвестиционная недвижимость - всего	151 601	153 526	159 564
в том числе:			
Здания	151 601	153 526	159 564

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	284	-	(284)	-	-	-	
В том числе ТМЦ для монтажа	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	284	-	(284)	-	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	50	-	9 674	-	-	(6 141)	3 584	-	
	За 2024 г.	50	-	3 505	-	-	(3 505)	50	-	
В том числе:										

Здание 19/1	За 2025 г.	-	-	5 976	-	-	(5 976)	-	-
	За 2024 г.	-	-	377	-	-	(377)	-	-
Двухтрансформаторная ТП (10кВ) и КЛ(10кВ) расширение мощностей	За 2025 г.	50	-	-	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	50	-
Система приточно-вытяжной вентиляции цех квашенных овошей	За 2025 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание 19/1 строительство	За 2025 г.	-	-	3 584	-	-	-	3 584	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система водоснабжения и канализации в здании 19/1	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	455	-	-	(455)	-	-
Пожарная сигнализация и СОУЭ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 135	-	-	(1 135)	-	-
Откатные ворота PRO-0	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	(250)	-	-
Пожарная наружная лестница	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 287	-	-	(1 287)	-	-

4.5. Наличие и движение запасов (строка 1210 Баланса):

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н).

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	65	-	48 063	(48 128)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	8	-	41 382	(41 326)	-	-	X	X	65	-
в том числе:	За 2025 г.	65	-	409	(99)	-	-	(375)	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	753	(258)	-	-	(438)	-	65	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	47 654	(48 029)	-	-	375	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 629	(41 067)	-	-	438	-	-	-

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 Баланса):

Денежные средства по видам	Остаток на 31.12.2025(тыс.руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс.руб.)
Денежные средства	5 339	326
- на расчетных счетах	5 339	326

4.7. Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 Баланса):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 278	7 670
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	551	567
Расчеты по налогам и сборам	331	397
Расчеты по ЕНС	3 354	3 024
Расходы будущих периодов	13	16
ИТОГО: строка 1520	13 526	11 675

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Баланса):

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	313	934
Расчеты по налогам и сборам	986	996
Расчеты с персоналом организации	192	177
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1014	1132
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	71	9
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 997	3 384
ИТОГО: строка 1520	5 573	6 632

4.9. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (строка 1410 Баланса):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доход	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	125 000	-	-	(35 000)	-	90 000
	За 2024 г.	180 000	-	-	(55 000)	-	125 000
	За 2025 г.	125 000	-	-	(35 000)	-	90 000
	За 2024 г.	180 000	-	-	(55 000)	-	125 000
в том числе:							
Долгосрочные займы							

4.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	290	1 090	472	396	512
	За 2024 г.	191	412	299	15	290
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	290	1 090	472	396	512
	За 2024 г.	191	412	299	15	290

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

5.1 Доходы по обычным видам деятельности.

Выручка за 2025 год составила 101 487 тыс. руб. и состоит из:

Состав доходов	Сумма выручки,		Процент к общему объему выручки
	тыс. руб.		
Выручка от аренды	101 487		100
Итого	101 487		100

5.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Себестоимость продаж за 2025 г. составила 48 029 тыс. руб. и состоит из:

Состав себестоимости	Себестоимость,	Процент к общему объему себестоимости,
	тыс. руб.	
Аренда	48 029	100
Итого	48 029	100

5.3. Управленческие расходы.

Управленческие расходы за 2025 год составили 3 306 тыс. руб., в разрезе статей:

Показатель	Себестоимость,		Процент к общему объему расходов, %
	тыс. руб.		
Оплата труда	1 695	51,27	
Страховые взносы	383	11,58	
Аудиторские услуги	90	2,72	
Прочие налоги, сборы, отчисления	184	5,57	
Клининг, питание	83	2,51	
Амортизация	40	1,21	
Прочие расходы	831	25,14	
Итого	3 306	100,00	

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год составили 773 тыс. руб., прочие расходы 67 тыс. руб. в разрезе статей:

Вид дохода (расхода)	Прочие расходы (стр.2350),	Прочие доходы(стр.2340)
Пересмотр срока СПИ	377	
Оценочные обязательства	396	
Услуги банка		52
Прочие внереализационные расходы		15
ИТОГО	773	67

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не произошло.

7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

К связанным сторонам относятся:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Сальдо задолженности на 31.12.2025		Сальдо задолженности на 31.12.2024	
			дебиторская	кредиторская	дебиторская	кредиторская
АО «Агрохолдинг Белая Дача» ИНН 5027291797 Поставщик	Единственный участник общества	Оказание услуг	-	9	-	9

8. Корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего периода

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Основа» за 2025 год, является исправленной, и предоставляется взамен бухгалтерской отчетности от 30.03.2026г. В текущем периоде, в бухгалтерскую отчетность, были внесены следующие корректировки в связи с исправлением ошибки в отношении отражения инвестиционной недвижимости, по состоянию на 31.12.2025г., а также отражением сопоставимых показателей по статье 1160 «Инвестиционная недвижимость» Бухгалтерского баланса, в связи с началом применения ФСБУ 4/2023, по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г.:

Отчетная дата	Наименование показателя	№ строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Бухгалтерский баланс					
31.12.2023	Основные средства	1150	232 314	159 564	72 750
31.12.2024	Основные средства	1150	221 660	153 526	68 134
31.12.2025	Основные средства	1150	217 173	151 601	65 572
31.12.2023	Инвестиционная недвижимость	1160	0	159 564	159 564
31.12.2023	Инвестиционная недвижимость	1160	0	153 526	153 526
31.12.2024	Инвестиционная недвижимость	1160	0	151 601	151 601

Информация о бенефициарных владельцах:

1.	Семёнов Виктор Александрович
2.	Семёнов Антон Викторович

Дополнительная информация

В связи с ростом геополитической напряженности и введением экономических санкций в отношении РФ, отдельных юридических лиц и граждан наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также колебание курса рубля по отношению к доллару и евро. Указанные события привели к росту курсовых разниц, но существенного влияния на деятельность Общества не оказали.

Непрерывность деятельности Общества сохранена, Общество намерено продолжать деятельность непрерывно, по меньшей мере, в течение следующих 12 месяцев

Какие-либо корректировки или дополнительное раскрытие информации в бухгалтерской отчетности не требуется.

Генеральный директор
01/06/2026

Н.Г.Максак

