

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ГРУППА
КОМПАНИЙ БАЗИС»
За 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ГК БАЗИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 7 процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- 1) Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- 2) Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- 3) Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений организации, в том числе выделенных на отдельный баланс.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА КОМПАНИЙ БАЗИС».

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ГК БАЗИС».

1.3. Юридический адрес – 123458, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Строгино, ул Таллинская, д. 14, ком. 3, помещ. II.

1.4. Дата государственной регистрации – 01.11.2004г.

1.5. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Инспекции Федеральной налоговой службы № 34 по г.Москве 29 августа 2022г.

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 35 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность в 2025 году	Численность в 2024 году
Дирекция	5 человек	4 человека
Бухгалтерия	5 человек	5 человек
Отдел снабжения	11 человек	7 человек
Логистика и склад	13 человек	11 человек
Отдел продаж	1 человек	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.П. Киселев (приказ № 3 от 01.08.2015).

Главный бухгалтер Общества: А.П. Киселев (приказ № 3 от 01.08.2015).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется бухгалтерией Общества.

1.10. На 2025 год утверждена и согласована с собственником программа финансово-хозяйственной деятельности предприятия, где отражены основные направления деятельности на 2025 год и плановые показатели бюджета.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества не проводит. Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 "Учетная политика организаций";
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н, а также другими нормативными документами Правительства РФ, Минфина России;
- бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина № 157н от 4.10.2023. Новый ФСБУ заменяет ПБУ 4/99 и Приказ Минфина № 66н от 2.07.2010;
- инвентаризация по результатам 2025 года проводится в Обществе в соответствии с ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина № 4н от 13.01.2023.

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации".

Организация не применяет нормы: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций"

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

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

Бухгалтерский учет доходов от основной деятельности

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается по методу начисления.

Бухгалтерский учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Последствия изменений учетной политики, связанные с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», будут отражаться альтернативным способом (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с 2024 года не будут пересчитываться сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности:

а) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, на

начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) Общество определит оставшийся срок полезного использования и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Возникшие, в связи с этим корректировки величин, отражающих погашение стоимости объектов нематериальных активов, будут отражаться в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При этом балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) корректироваться не будет.

б) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переклассифицирует их в нематериальные активы, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определит оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов будут отражаться в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

в) в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, но в соответствии с ФСБУ 14/2022 таковыми не являются, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) спишет балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Бухгалтерский учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2022 «Основные средства» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2022 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2022 N 204н).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Общество не применяет ФСБУ 6/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет аренды

Для формирования в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда».

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018);

Группы предметов аренды, при сроке аренды не более 12 месяцев, не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п. 11 ФСБУ 25/2018);

Признание и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке;

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. (п. 17 ФСБУ 25/2018);

Признание арендных платежей в качестве расхода производится равномерно по договорам, по которым Общество воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся:

- депозиты сроком погашения до шести месяцев;
- депозиты с условием возврата «до востребования»;
- векселя Сбербанка России со сроком погашения до шести месяцев;
- прочие высоколиквидные финансовые вложения.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Согласно п. 11-12 ФСБУ 25/2018 арендатор может вести учет по-старому (списывать арендные платежи в расходы), т.к. Общество имеет право на упрощенные способы бухучета.

Общество арендует офисное помещение по Договору аренды нежилого помещения №21-5-1/22 от 05.09.2022г. без права выкупа. Данный договор учитывается как операционная аренда.

Общество арендует складское помещение по договору субаренды нежилых помещений № 133/ДСЮ-2024 от 13.12.2024 года без права выкупа. Данный договор учитывается как операционная аренда.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу

5.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

У Общества отсутствуют лицензии.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

5.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Общество не применяет ФСБУ 6/2022 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается

общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной. Переоценка не производится.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
2	Прочие	От 2 лет до 15 лет

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся, транспортные и офисное оборудование.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Первоначальная стоимость на конец года
1	Транспортные средства	2025	11 971	2 130	-	-	-	14 101
		2024	7 578	4 393	-	-	-	11 971
2	Офисное оборудование	2025	50	186	-	-	-	236
		2024	50	-	-	-	-	50
	Итого	2025	12 021	2 316	-	-	-	14 337
		2024	7 628	4 393	-	-	-	12 021

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Транспортные средства	9 297	5 512
2	Офисное оборудование	81	50
	Итого	9 378	5 562

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Транспортные средства	4 803	6 459
2	Офисное оборудование	155	-
	Итого	4 958	6 459

5.3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражаются финансовые вложения, в том числе предоставленные займы:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Предоставленные займы	30 476	5 240

Итого	30 476	5 240
-------	--------	-------

5.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по средней себестоимости.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Товары	12 403	14 985
	Итого	12 403	14 985

5.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства, из них:	19 511	8 270
1.1	Денежные средства в кассе предприятия	23	23
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	19 488	8 247

5.6. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы вложения» бухгалтерского баланса отражаются финансовые активы компании, в том числе НДС по приобретенным ценностям, дебиторская задолженность организации, Депозитные счета, Расходы будущих периодов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	НДС по приобретенным ценностям	156	2 671
2	Дебиторская задолженность	93 745	70 737
3	Финансовые вложения (Депозитные счета)	11 505	1 570
4	Расходы будущих периодов	49	10
	Итого	105 454	74 988

5.7. Уставный капитал

По строке 1300 «Капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации, а также нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Уставный капитал	20	20
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	126 341	91 085
	Итого	126 361	91 105

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2025 года составляет 20 000 руб. Участниками являются;

- А.П. Киселев с долей 100 процентов.
Резервный фонд предприятием не формируется.

5.8. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»)

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

5.8.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	Валюта	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	руб.	6 534	-
	ПАО СБЕРБАНК – кредитная линия	руб.	6 534	-

2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты., в т.ч.	руб.	5 273	4 573
	ООО «ГУДСНАБ» Займ беспроцентный	руб.	1 200	-
	Киселев А.П. Займ беспроцентный	руб.	5	5
	ООО «СИРИУС» Займ беспроцентный	руб.	4 068	4 568
	Итого долгосрочные заемные средства	-	11 807	4 573

5.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 839	772
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	18 922	4 622
3	Задолженность по налогам и сборам	4 949	7 550
4	Задолженность перед персоналом организации	-	4
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	376	224
6	Расчеты с подотчетными лицами	127	127
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 263	73
8	Обязательство по аренде	159	892
	Итого	34 635	14 264

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

В 2025 годах выручки сформировалась за счет осуществления деятельности по оптовой торговле строительными материалами.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка	498 637	463 435
	Итого	498 637	463 435

6.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Структура расходов по обычным видам деятельности состоит из себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов и представлена в таблице ниже. Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Себестоимость продаж	428 608	386 221
2	Коммерческие расходы	33 081	14 632
3	Управленческие расходы, в т.ч.	606	19 982
	Итого	462 295	420 835

6.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Возврат госпошлины	728	-
2	Проценты к получению	1 111	2 873
3	Неустойка (штраф, пени) по договорам	8 190	6
4	Пересортица	3 433	647

5	Списание кредиторской задолженности	434	70
6	Прочие доходы	593	108
	Итого	14 489	3 704

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
1	Банковские услуги	56	45
2	Госпошлина	321	1 187
3	Пересортица	1 943	282
4	Списание НДС	149	98
5	Списание дебиторской задолженности	642	1 353
6	Штрафы, пени по налогам	55	5
7	Прочие расходы	6 266	13 761
	Итого	9 432	16 731

6.4. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

Информация о налоге на прибыль:

Наименование	За 2025 год		За 2024 год	
	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (25%)	Налоговая база	Налог на прибыль, отложенный налоговый актив, обязательство (20%)
Текущий налог на прибыль	-	(6 143)	-	(5 817)

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

6.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	35 256	23 659
	Итого	35 256	23 659

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Товарно-материальные ценности	29.12.2025	–
Дебиторы и кредиторы (поставщики и покупатели)	29.12.2025	-
Налоги и сборы	29.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 498 637 тыс.рублей, что больше на 8% по сравнению с 2024 годом.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества является учредитель и единственный участник Общества, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Доля в уставном капитале	Характер отношений
Киселев Александр Петрович	100%	Учредитель

ИНФОРМАЦИИ О БЕНЕФИЦИАРАХ

А.П. Киселев владеет 100% доли в ООО «ГК БАЗИС». Следовательно, Киселев А.П. имеет преобладающее участие в капитале (более 25%) и отвечает признакам бенефициарного владельца ООО «ГК БАЗИС».

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	Вознаграждение по трудовому договору – 1 137 тыс. руб. Взносы на социальное страхование 222 тыс. руб. НДФЛ 146 тыс. руб. Иные вознаграждения не выплачивались.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания не получала господомощь в виде субсидии.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Размер чистых активов в течение трех календарных лет подряд составлял положительную величину. Эти условия указывают на наличие существенной определенности, которые не могут вызвать значительные сомнения в способности общества с ограниченной ответственностью «ГК БАЗИС» продолжать непрерывно деятельность.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая наличие стабильного финансирования со стороны собственника и получения выручки от основной деятельности. В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов.

12. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

13. Геополитическая ситуация и ее влияние на деятельность Общества

С 24 февраля 2022 года Российская Федерация проводит специальную операцию на территории Украины с целью «денацификации» и «демилитаризации» этой страны.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках не оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

Однако, падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «ГК БАЗИС» отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

Киселев А.П.

Дата: 23 марта 2026 года

