

**Общество с ограниченной ответственностью «Основание»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Основание»

1.2. Юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, ул. Новорощинская, д. 4, литера А, ч п 1Н 738 , офис 1105-2

1.3. Дата государственной регистрации: 21.06.2019

1.5. Численность сотрудников: 12

1.6. Уставный капитал составляет: 50000 руб.

Участниками являются:

Пшевская Юлия Александровна с долей 100 процентов;

1.7. ООО «Основание» оказывает услуги по предоставлению ж/д вагонов для перевозки грузов, включая международные перевозки

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Пшевская Юлия Александровна

Главный бухгалтер Общества: Трусова Марина Владимировна

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Учетная политика утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу (Форма 1) и отчету о финансовых результатах (Форма 2)

Рост выручки по сравнению с 2024 годом обусловлен увеличением объема оказанных услуг за счет расширения парка подвижного состава и оптимизации его использования (снижения простоев).

Увеличение стоимости ОС обусловлено приобретением железнодорожных вагонов и завершением работ по модернизации существующего парка (увеличение первоначальной стоимости активов).

В составе внеоборотных активов отражены затраты проведение опытно-конструкторских работ, направленных на модернизацию подвижного состава.

Снижение дебиторской задолженности достигнуто за счет работы с контрагентами. Применение механизмов предварительной оплаты по отдельным договорам и оптимизации договорных условий в части сроков расчетов, позволило ускорить оборачиваемость дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 2 024 тыс. руб. при отсутствии просроченных обязательств, что подтверждает высокую платежеспособность и ликвидность Общества.

Налоговая нагрузка Общества за 2025 год увеличилась и превышает среднеотраслевые значения, что свидетельствует о соблюдении принципа соразмерности исчисленных налогов масштабу деятельности. Увеличение показателя по сравнению с 2024 годом обусловлено началом уплаты налога на добавленную стоимость (НДС) по операциям, местом реализации которых признается территория Российской Федерации (ставка 5%), а также уплатой НДС при ввозе товаров из государств – членов ЕАЭС.

Рентабельность услуг в 2025 году увеличилась. Положительная динамика рентабельности относительно предыдущего года обеспечена опережающим темпом роста доходов над расходами.

Сформированный объем нераспределенной прибыли обеспечивает достаточный уровень собственного капитала, позволяет вести деятельность без привлечения

заемного финансирования, что свидетельствует о финансовой независимости Общества от внешних источников.

4. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества и не нашедших отражения в отчетности за 2025 год, не произошло.

5. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Основание» за 2025 год сформирована на основе данных аналитического и синтетического учета, подтвержденных первичными учетными документами. Данные налогового учета (КУДиР) соответствуют данным бухгалтерского учета с учетом различий в методах признания доходов (кассовый метод и метод начисления). Искажения данных не допущены.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор Пшевская Юлия Александровна