Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Основа» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «Основа».

Сокращенное наименование: ООО «Основа»

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: Пензенская обл, Пенза г, Суворова ул, владение 3, офис 7.

Дата государственной регистрации: 19.11.2012г.

ОГРН 1125835006945.

Сайт - отсутствует.

Электронная почта Osnova2pnz@yandex.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Основа» в 2025 г.:

- 46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Единоличным исполнительным органом ООО «Основа» является генеральный директор Николаева Лина Александровна.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет один чел., на 31.12.2024 г. - один чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Основа» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

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.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

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 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой:

- учет доходов и расходов ведется методом начисления;

- организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.;

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- способ признания прибыли от продажи продукции, товаров, работ и услуг метод начисления.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Оценка структуры баланса

Структура	Показатель на 31.12.2025 г.	Структура, %	Показатель на 31.12.2024 г.	Структура, %
Внеоборотные активы	2 268	72		
Оборотные активы	891	28	416	100
Итого актив	3 159		3159	
Капитал и резервы	(1499)	(47)	(17)	(1)
Долгосрочные обязательства	4483			
Краткосрочные обязательства	175	5	433	14
Итого пассив	3159		3159	

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная информация на начало периода	Поступление	Выбытие	амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная информация на конец периода
Основные средства, всего, в т.ч.	2025			2397		129	2268	
	2024							
Оборудование	2025			2397		129	2268	
	2024							

3.3. Финансовые вложения.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Финансовые вложения всего:	2025	10		10	
В том числе:	2024		10		10
	2024				
Краткосрочные финансовые вложения	2025	10		10	
	2024		10		10

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

Оценка финансовых вложений при выбытии производилась по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не производилось.

Резерв под обесценение финансовых вложений, не формировался.

3.4. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	868	401
Расчеты с покупателями и заказчиками	456	-
Авансы выданные	72	369
Прочая	340	32
Итого	868	401

3.5. Капитал и резервы

3.5.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составляют – (1499) тыс. руб., на 31.12.2024 г. – (17) тыс. руб., на 31.12.2023 г. – (465) тыс. руб.

Учредителями являются: Николаева Лина Александровна с долей 100%. Доля учредителей по состоянию на 31.12. 2025 г. и 31.12. 2024 г. не изменялась.

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Николаева Лина Александровна	В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	583500450907

Годовым Общим собранием участников принято решение не объявлять и не выплачивать дивиденды по итогам работы Общества за 2024 год.

3.6. Долгосрочные кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.** 2025	**На 31.12.** 2024
От одного года до двух лет	163	
От двух до пяти лет	4320	
Свыше пяти лет		
Итого долгосрочные заемные средства	4483	

Сумма расходов по кредитам (займам), включенная в прочие расходы, составила - 383 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в размере - 48 тыс. руб., в том числе:

Наименование	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Кредиторская задолженность всего: В том числе:	48	433
Поставщики и подрядчики	22	32
Задолженность перед персоналом организации		
Задолженность по страховым взносам		
Задолженность по налогам и сборам	2	
Прочие кредиторы	24	401

4. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Выручка всего: В том числе:	11 744	32 381
Оптовая торговля	11 077	32 381
Услуги	667	
Себестоимость продаж всего: В том числе:	10 901	27 114
Оптовая торговля	10 901	27 114

4. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры,

принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «Основа» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «Основа» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Основа». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Генеральный директор _____ Николаева Л.А.

Главный бухгалтер _____ Николаева Л.А.

26.03.2026