

ООО "УК "ОСНОВА"
ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2025
в тысячах рублей

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Организация и основные виды деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ОСНОВА" (ИНН/КПП 9703146264/770301001) (Далее «Общество») было зарегистрировано на территории Российской Федерации 26 мая 2023 года.

Основным видом деятельности Общества является оказание консультационных и информационных услуг.

Адрес Общества в соответствии с Уставом: Российская Федерация, г.Москва

Адрес Общества указанный в едином государственном реестре юридических лиц: 123557, Россия, г. Москва, Вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, Электрический Пер., д. 3/10, стр. 1, помещ. 1Н/6

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 составила 1 ед., за 2024 год 27 ед.:

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества несет Генеральный директор Бушуев Константин Олегович.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью является физическое лицо Бушуев Константин Олегович, которому принадлежит 100% доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества по состоянию 31.12.2024 года составляет 10 000 тыс руб., по состоянию на 31.12.2025 года составляет 10 000 тыс.руб.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана генеральным директором Общества 31 марта 2026 г.

2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Организация и основные виды деятельности

ООО «УК «ОСНОВА» ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика утверждена Приказом от 30.12.2021 года, является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Обществе, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «ОСНОВА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в разделе 5 Пояснений «Основные положения учетной политики».

В Учетную политику Общества на 2025 год не вносились существенные изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УРОВНЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества.

Общий пороговый уровень существенности является показатель по каждой статье бухгалтерской отчетности свыше 5%. Данный критерий существенности применяется в том числе к событиям после отчетной даты.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

- объекты основных средств, включая:
 - транспортные средства;
 - офисное оборудование;
 - прочие основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, Общество учитывает в составе основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Авансы выданные признаются в составе основных средств при условии, что они выплачены по договорам, предметом которых является приобретение, создание или сооружение основных средств, материалов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности.

Материалы признаются в составе основных средств при условии, что они будут использованы в инвестиционной деятельности. Порядок учета материалов, используемых в инвестиционной деятельности, аналогичен порядку учета материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01 января 2002 № 1. Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случае его существенного изменения в результате улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации.

Таблица №1

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование	36 мес.
Прочие основные средства	от 24 до 37 мес.

Общество не формирует резерв под снижение стоимости запасов, предназначенных для использования в инвестиционной деятельности, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения.

Финансовые вложения

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, при первоначальном признании принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости.

Финансовые активы, отраженные в составе финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражены исходя из срока вложения. Как долгосрочные (более 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (менее 12 месяцев после отчетной даты).

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества учитываются:

- расходы будущих периодов на использование программных продуктов свыше 12 месяцев после отчетной даты;

Запасы

Запасы отражаются в отчетности в оценке, соответствующей требованиям ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по наименьшей из их чистой стоимости продажи или их фактической себестоимости.

Сырье, материалы, товары и другие материальные ценности

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары, оцениваются для отражения в отчетности по фактической себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, заготовление, переработку, доставку и приведение в состояние, пригодное для их использования в запланированных руководством Общества целях. Списание сырья, материалов, товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения партий материалов.

Резерв под снижение стоимости рассчитывается на конец отчетного периода по сырью, материалам и другим материальным ценностям, которые морально устарели, а также полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, индикатором чего может являться их срок старения.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам выданным отражается без НДС.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

При формировании резерва по сомнительным долгам убыток от обесценения признается прочими расходами.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Прочие оборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества учитываются:

- расходы будущих периодов на использование программных продуктов менее 12 месяцев после отчетной даты;
- затраты на добровольное медицинское страхование сотрудников, сроком менее 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками), с учетом налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе задолженность по авансам полученным отражается без НДС.

Оценка классификации кредиторской задолженности в качестве краткосрочной и долгосрочной осуществляется первоначально при признании, исходя из условий погашения на дату признания, и на каждую отчетную дату исходя из условий погашения на отчетную дату.

Условные активы и обязательства

Условное обязательство (актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

К условным обязательствам и активам Общество относит выданные гарантии и поручительства.

Выручка

Выручка от оказания услуг признается в том же отчетном периоде, когда услуги предоставляются и при условии наличия возможности надежно оценить доход. Величина выручки оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого к получению возмещения, с учетом всех предоставляемых скидок и за вычетом НДС.

Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость всех расходов, которые Общество понесло на оказание услуг, управленческие расходы.

Понесенные расходами признаются расходы, связанные с оказанием услуг.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности фактические расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Расходы на нужды управления и другие общехозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и обусловленные административной и управленческой деятельностью Общества, включаются в состав управленческих расходов.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности фактические и управленческие расходы ежемесячно в полной сумме признаются расходами по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской (финансовой) отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто, за исключением:

- операций по покупке/продаже иностранной валюты;
- курсовых разниц по операциям в иностранной валюте;
- доходов и связанных с ними расходов от переоценки финансовых активов по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых активов по видам активов;
- доходы/расходы связанные с оценочными обязательствами по оплате труда;
- иных видов прочих доходов и расходов, если соответствующие правила учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

Не признается доходами поступление рублевого эквивалента от продажи иностранной валюты. Сумма превышения рублевых средств, поступивших от продажи иностранной валюты, над ее рублевым эквивалентом (по курсу Центрального банка Российской Федерации) признается прочими поступлениями и учитывается в составе прочих доходов.

Выбытие иностранной валюты при ее продаже не признается расходом. Сумма превышения рублевого эквивалента (по курсу Центрального банка Российской Федерации) иностранной валюты над рублевыми средствами, поступившими от ее продажи, признается прочими расходами и учитывается в составе прочих расходов.

Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Отложенные налоговые активы и обязательства

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе отложенных налоговых активов/обязательств признаются суммы, способные уменьшить/увеличить сумму налога на прибыль в последующих отчетных периодах. Признание отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые/налогооблагаемые временные разницы.

В бухгалтерском балансе Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Информация о движении денежных потоков

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;
- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество представляет свернуто следующие денежные потоки:

- возврат денежных средств от поставщика за оплату товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов;
- возврат денежных средств от покупателя за оплату товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- Выдачу денежных средств в подотчет и возврат неиспользованной подотчетной суммы;
- Перевод собственных средств на другой счет Общества.

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов России (письмо от 22 января 2016 года №07-04-09/2355) Общество в отчете о движении денежных средств включает суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и НДФЛ в данные по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников».

В связи с введением в действие механизма исполнения обязанности по уплате налогов посредством перечисления денежных средств в качестве Единого налогового платежа (далее ЕНП), изменен порядок расчета пеней (ст. 75 НК РФ), которые начиная с 01 января 2023 года начисляются в отношении общей суммы отрицательного сальдо единого налогового счета, сформированного в связи с неисполненной обязанностью по уплате налогов и сборов в бюджет в составе ЕНП. В отчете о движении денежных средств уплаченные в 2023 году в бюджетную систему РФ пени по ЕНП отражены по строке 4129 «Прочие платежи». Информация, представленная в составе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании за 2022 год, не подлежала ретроспективному пересчету.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (строка 1150)

Наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице №2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Таблица №2

Основные средства	На 01.01.2024 год.	Поступило за 2024 год.	Списано за 2024 год	Накопленная амортизация за 2024 год	На 31.12.2024 года
Офисное оборудование	2 043	0	(1 516)	1 183	309
Прочее оборудование	136	0		23	113
Всего	2 179	0	(1 516)	1 206	422

Основные средства	На 01.01.2025 год.	Поступило за 2025 год.	Списано за 2025 год	Накопленная амортизация за 2025 год	На 31.12.2025 года
Офисное оборудование	309	0	-	71	238
Прочее оборудование	113		-	23	90
Всего	422	0	-	94	328

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (строка 1190 и 1260)

Наличие прочих активов представлено в Таблице №3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Таблица №3

Наименование прочего актива	Строка БО	На 31.12.25 года	На 31.12.24 года
Программное обеспечение, в том числе Лицензии, права на пользование программами	1190	-	375
Добровольное медицинское страхование сотрудников	1260	-	-
Лицензии, права на пользование программами	1260	449	423
Всего	1190	-	375
Всего	1260	449	423

8. ЗАПАСЫ (строка 1210)

Наличие запасов представлено в Таблице №4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Таблица №4

Наименование статьи	На 01.01.24 года	Поступило за 2024	Списано за 2024	На 31.12.24 года
Материалы	-	2 673	2 660	13
Всего	-	2 673	2 660	13

Наименование статьи	На 01.01.25 года	Поступило за 2025	Списано за 2025	На 31.12.25 года
Материалы	13	-	-	13
Товары	-	1 738	-	1 738
Всего	13	1 738	-	1 751

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (строка 1230)

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Таблица №5

Наименование статьи	На 31.12.25 года	На 31.12.24 года
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего	11 633	16 884
В том числе:		
Покупатели и заказчики	6 644	6 603
Авансы, выданные поставщикам	5	3 156
Налоги и взносы	1 601	3 438
Прочая дебиторская задолженность	3 383	3 687
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-

У Общества нет залогового обеспечения в отношении дебиторской задолженности

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (строка 1250)

Таблица №6

Денежные средства и их эквиваленты	На 31.12.2025	На 31.12.24 года
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетных счетах в банках	9	1 603
Всего:	9	1 603

На 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года у Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования, а также находящихся в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Нераспределенная прибыль (Строка 1370)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2025 год составила (320 тыс. руб.), по состоянию за 2024 год составила 1 253 тыс.руб.

По результатам работы Общества за 2025 и 2024 год дивиденды не распределялись.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28 августа 2014 года № 84н.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 7 953 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года составляет 8 273 тыс.руб.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (Строка 1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Таблица №7

Наименование статьи	На 31.12.2025 год	На 31.12.24 год
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) - всего	1 688	7 588
В том числе:		
Поставщики и подрядчики	1 607	908
Авансы, полученные от покупателей	-	2 000
Налоги и взносы	1	5 011
Прочая кредиторская задолженность	80	
НДС по авансам и предоплатам полученным	-	(333)

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (Строка 1540)

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены резервом на предстоящую оплату отпусков работников Общества, а также оценочного обязательства по выплатам вознаграждений сотрудникам.

Информация об оценочных обязательствах за отчетный период представлена в Таблице №8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Таблица №8

	Резерв по неиспользованным отпускам	Резерв по страховым взносам
31 декабря 2025 г.		
Использовано резерва в отчетном периоде	226	38
Начислен резерв	177	28

	Резерв по неиспользованным отпускам	Резерв по вознаграждениям
31 декабря 2024 г.		
Использовано резерва в отчетном периоде	4 624	788
Начислен резерв	3 469	594

14. ВЫРУЧКА

Таблица №9

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от основной деятельности, в том числе;	7 435	146 520
- оказание консультационных и информационных услуг	7 435	146 520

15. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ

Таблица №10

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Себестоимость оказанных услуг, в том числе;	7 748	130 841
- оказание консультационных и информационных услуг	7 748	130 841

16. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Таблица №11

Наименование статьи расходов	2025 год	2024 год
Аренда офисных помещений	-	7
Страховые взносы, взносы в ФСС от НС и ПЗ	67	760
ДМС, расходы по страхованию сотрудников	-	56
Материальные расходы на содержание офиса		114
Оплата труда	296	5 558
Прочие затраты, не поименованные выше	6	521
Всего:	369	7 016

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Таблица №12

Наименование статьи расходов	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:	751	1 360
Оценочные обязательства по оплате труда	265	222
Реализация прочего имущества	-	1 108
Курсовые разницы	483	-
Прочие доходы, не поименованные выше	3	30
Прочие расходы, в том числе:	376	7 772
Расходы на услуги банков	11	421
Штрафы за невыполнение обязательств	-	1 849
Реализация прочего имущества	-	746
Прочие расходы, не поименованные выше	365	4 756

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Таблица №13

Наименование показателя	2025 год	За 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(307)	2 251
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(77)	450
Влияние временных разниц отчетного периода	(255)	328
Влияние постоянных разниц	(90)	(563)

Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	-	3 714
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	-	743

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- оказание консультационных услуг;
- получение займов;
- предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица №14

№	Полное наименование юридического лица или фамилия имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического о лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
Основной управленческий персонал					
1.	- Бушуев Константин Олегович	г. Москва	Лицо является единственным акционером Общества	100%	—
Другие связанные стороны					
2.	ООО «АЭРОМОБИЛЬ»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в уставном капитале Общества	—	—
3.	ООО «ТД Небесный дракон»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в уставном капитале Общества	-	—
4.	ООО «УК Дракон»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 100% долей в уставном капитале Общества	-	—
5.	ООО «ЛИДЕР»	г. Москва	Компания принадлежит лицу владеющему 90% долей в уставном капитале Общества	-	—
6.	ООО "ФИРМА "СТАРТ"	г. Москва	Компания принадлежит лицу	-	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны %
			владеющем 100% долей в уставном капитале Общества		

ООО «УК «Основа» в 2025 году были заключены финансово-хозяйственные взаимоотношения на сумму 8 145 тыс.руб. (в т.ч. НДС 20%) нижеуказанным связанным сторонам:

1. ООО «ЛИДЕР» по договору возмездного оказания услуг № 04-04/24 от 04.04.24 на сумму 2 128 тыс.руб.;
2. ООО «ТД Небесный дракон» по договору возмездного оказания услуг 1-0107/023 от 01.07.2023 на сумму 2 538 тыс.руб. и по договору поставки оборудования № 23-08/24 от 23.08.2024 года на сумму 3 479 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 отражена кредиторская задолженность по договору поставки оборудования в размере 1 239 тыс. руб..

Расчеты по договорам проводились по условиям договоров, Форма расчетов – безналичная.

Таблица №15

Вид существенного денежного потока между Обществом и связанными сторонами	Наименование связанной стороны	2025 г.
Направление денежных средств за оплату товаров работ, услуг (текущие операции).	ООО «ЛИДЕР	2 128
Направление денежных средств за оплату товаров работ, услуг (текущие операции).	ООО «ТД Небесный дракон»	175

Информация по начислению дивидендов раскрыта в разделе 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Задолженность на 31.12.2025 года по выплате дивидендов отсутствует.

В течение 2025 и 2024 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Таблица №16

	2025	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи отпуск лечение медицинское обслуживание коммунальные услуги и т.п.)	296	5 545

Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу и иным сотрудникам не выплачивалось.

Бенефициарным владельцем Общества является Бушуев К.О. ИНН 561409044258

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы во внебюджетные фонды и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени. Налоговые органы вправе проводить проверку налоговых деклараций в течение трех лет после завершения налогового периода, за который подана декларация.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные налоговые обязательства. Тем не менее, сохраняется риск того, что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

Выданные и полученные гарантии и поручительства

По состоянию на 31 декабря 2025 год и 31 декабря 2024 год Общество не получало обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2025 год и 31 декабря 2024 год Общество не получало обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

Существующие и потенциальные судебные иски Общества

На дату формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество не участвовало в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 г. не был создан руководством ввиду отсутствия основания.

21. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Факторы финансовых рисков и система управления рисками

В ходе своей деятельности Общество подвержено следующим финансовым рискам: рыночному риску (включая риск изменения процентных ставок и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности. В Обществе используется система управления рисками, которая включает в себя регулярно проводимые аналитические и контрольные процедуры, позволяющие измерять, оценивать и контролировать подверженность Общества финансовым рискам, включая их изменение в связи с текущей экономической ситуацией и введением ограничительных мер экономического характера.

Конкурентные риски

Закономерное появление новых конкурентов, гибкое ценообразование для целей сосуществования с конкурентами.

Первый из них — неполная информация о конкурентах, о преимуществах, которыми они обладают, таких как:

- опыт работы на данном сегменте и в конкретном регионе;

- эксклюзивные условия получения необходимых материалов и услуг от поставщиков;
- высококвалифицированный, мотивированный и амбициозный персонал, обладающий опытом инновационной деятельности.

Риски этого рода существенно возрастают в тех нередких для нашего времени случаях, когда конкурентные преимущества носят теневой характер. Например, они могут заключаться в эксклюзивных отношениях с таможенными, налоговыми или другими государственными органами, которые в состоянии предоставлять преференции опекаемым ими предприятиям и создавать трудности для их конкурентов.

Вторая важная группа рисков в этом пункте — замедленное внедрение нововведений по сравнению с конкурентами. Одно из главных проявлений конкуренции — непрерывное повышение показателей функционирования предприятия, таких как:

- приведение параметров качества и безопасности в соответствие с рекомендациями отечественных и международных стандартов;
- внедрение энерго- и ресурсосберегающих технологий;
- повышение эффективности управления за счет оптимизации административных бизнес-процессов.

Так возникают конкурентные преимущества, которые тем ощутимее, чем быстрее приобретаются. Удержаться в этой гонке на лидирующих позициях удастся только с помощью внедрения инноваций, опережая в этом своих конкурентов. Примером серьезного рывка в такой гонке может служить внедрение системы УК. Замедленная реакция на вызовы времени и окружающей среды ведет к отставанию в конкурентной борьбе, являясь очевидным признаком неэффективности менеджмента. Она может проявляться, например, в растянутости графиков создания и продвижения на рынок новых продуктов или услуг, являющейся чаще всего следствием низкой исполнительской и технологической дисциплины слабо мотивированного персонала.

Следующая группа рисков в этом пункте связана с утечкой конфиденциальной информации и с так называемой недобросовестной конкуренцией. Это два взаимосвязанных вида рисков, — наиболее типичные случаи недобросовестной конкуренции базируются на использовании чужой научно-технической или коммерческой информации, добытой сомнительным или незаконным путем (хищение документации, подкуп или переманивание ключевых сотрудников, несанкционированный доступ к чужим базам данных и т. п.).

Риски ликвидности:

Риск ликвидности заключается в том, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Казначейство Общества осуществляет регулярный мониторинг прогнозируемых и фактических денежных потоков, а также анализирует графики погашения финансовых обязательств с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий, в том числе за счет управления ликвидностью и проактивного управления кредитным портфелем, нацеленного на минимизацию объема краткосрочного долга и поддержание средневзвешенного срока кредитного портфеля на приемлемом уровне.

Управление текущей ликвидностью осуществляется с использованием процедур детального бюджетирования, анализа и структурирования ежедневной платежной позиции на временном интервале 30 дней. Платежная позиция формируется в разрезе валют и банковских счетов. Помимо текущего анализа платёжной позиции, не реже трех раз в месяц переоценивается гибкая скользящая прогнозная модель денежных потоков с горизонтом до 12 месяцев.

Общество контролирует риск ликвидности за счет формирования резерва ликвидных средств и поддержания портфеля подтвержденных кредитных линий и овердрафтов от ряда банков, достаточных для компенсации возможных колебаний в поступлениях выручки с учетом ценовых, валютных и процентных рисков.

В 2025 году Общество не имело в своем распоряжении доступные подтвержденные кредитные линии.

Общество продолжает активную деятельность по расширению лимитной емкости портфеля подтвержденных резервных и казначейских кредитных линий от крупнейших российских банков. Общество рассматривает все доступные опции по привлечению финансирования на российском рынке.

Общее влияние рисков и неопределенностей на финансовое положение и финансовые результаты Компании

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Компании предпринимает все усилия для того, чтобы нивелировать риски, связанные с введенными экономическими ограничениями. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Общества не ожидает существенного ухудшения финансовых результатов Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2025 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.

22. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год отсутствуют.