

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Основа»

ИНН 7456027918

Адрес: 455000, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Ленинградская, д. 12

Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Численность сотрудников: 3

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 7 005 000 (Семь миллионов пять тысяч) руб., Структура Уставного капитала – 100% Савочкин А.А.

1. Учетная политика

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

3. Учет нематериальных активов

3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (переоцененная) стоимость	списано (переоцененная) амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (переоцененная) стоимость	списано (переоцененная) амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (переоцененная) стоимость	списано (переоцененная) амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (переоцененная) стоимость	списано (переоцененная) амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав по иным основаниям - всего	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г. На 31 декабря 2023 г.	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	затраты	списано
Средства на индивидуализацию, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, созданные индивидуализацией, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 686	(2 151)	-	(259)	-	6 686 (3 010)
Здания	За 2024 г.	6 686	(2 482)	-	(259)	-	6 686 (2 151)
Здания	За 2025 г.	6 375	(2 440)	-	-	-	6 375 (2 440)
Оборудования	За 2024 г.	6 375	(2 181)	-	(259)	-	6 375 (2 699)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	249	(249)	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	249	(249)	-	-	-	249 (249)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	62	(62)	-	-	-	62 (62)
Земельные участки	За 2024 г.	62	(62)	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	
		фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)
Права пользования активами	За 2025 г.	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-
Здания	За 2024 г.	-	-	-	-

4.3. 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	3 676	3 936	4 194
Здания	3 676	3 936	4 194
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Основные средства, потребляемые с течением времени не изменяются	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения и/или существенных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/или раз под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 050	(1 050)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	398	(398)	-	-	X	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	791	-	-	-	(791)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	139	-	-	-	(139)	-	-	-
Осыре и материалы	За 2025 г.	-	-	259	(1 050)	-	-	791	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	259	(398)	-	-	139	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	582	-	984	-	(303)	-	-	-	1 263
	За 2024 г.	4 986	-	318	-	(4 723)	-	-	-	582	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80	-	-	-	(80)	-	-	-	80
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 261
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	498	-	984	-	(220)	-	-	-	498	
За 2024 г.	4 757	-	220	-	(4 479)	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	-	-	15	-	(15)	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	2	
За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	3	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
За 2024 г.	2	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	227	-	-	-	(226)	-	-	-	2	
За 2024 г.	582	-	-	984	-	(303)	-	-	X	1 263	
Итого	За 2025 г.	4 986	-	318	-	(4 723)	-	-	X	582	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 017	1 017	578	578	4 757	4 757
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	80	80	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 017	1 017	498	498	4 757	4 757

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на Доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	71	11	(6)	-	-	75
		За 2024 г.	20	51	(1)	-	-	71
	в том числе:							
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	(1)	-	-	1
		За 2024 г.	1	1	(1)	-	-	1
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15	-	-	-	-	15
		За 2024 г.	15	-	-	-	-	15
	Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	27	-	(5)	-	-	21
		За 2024 г.	1	26	-	-	-	27
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	4	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10	4	-	-	-	14	
	За 2024 г.	2	8	-	-	-	10	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14	6	-	-	-	20	
	За 2024 г.	2	12	-	-	-	14	
	За 2025 г.	71	11	(6)	-	X	75	
	За 2024 г.	20	51	(1)	-	X	71	
Итого								

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	16	16	16
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	15	15	15

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	791	139
Затраты на оплату труда	488	172
Отчисления на социальные нужды	149	52
Амортизация	259	259
Прочие затраты	600	628
Итого по элементам	2 288	1 250
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 288	1 250

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	получено	возвращено	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

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

Дата составления пояснений 30.03.2026 года

Руководитель

Савочкин А.А.

