Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.
Общество с ограниченной ответственностью "БАЗА"

г. Екатеринбург

2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "База" Краткое наименование: ООО "База" ИНН 6685156649 КПП 668501001 (далее– Общество) зарегистрировано в качестве хозяйствующего субъекта 12.08.2021 года. Общество является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации, Свидетельство о постановке на учет российской организации от 03.12.2018г., выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга

Юридический и почтовый адрес: 620000, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр. 51, офис 16

Среднегодовая численность работников за 2025 г. 33 чел. и за 2024 год 22 чел.

В отчетном периоде Общество осуществляло следующие виды деятельности:

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Общество в отчетном периоде реорганизацию не осуществляло.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не ведет деятельность, подлежащую лицензированию.

Уставный капитал и Управление

Уставный капитал Общества сформирован в сумме 10 тысяч рублей. Участником Общества по состоянию на 31.12.2025г является:

Сыпченко Евгения Михайловна – 100%

Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Исполнительным органом общества является директор Сыпченко Евгения Михайловна в соответствии с Решением единственного участника ООО «База» от 06.06.2023г.

Высшим органом Общества является общее собрание участников общества.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «База» (далее – «Общество») за 2025г. Настоящая годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Основой составления бухгалтерской отчетности за 2025 год в России является Федеральный стандарт бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Этот стандарт, утвержденный приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н, заменяет прежние ПБУ 4/99 и приказ № 66н, вводя единые правила для всех коммерческих организаций

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. ВАЛЮТА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Валютой Общества, используемой при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, является Российский рубль.

Вся финансовая информация представлена в тысячах рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели в круглых скобках.

2.3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководство оценивает, что сложившиеся обстоятельства в условиях продолжающегося конфликта на Украине не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

2.4. ПРИНЦИП НАЧИСЛЕНИЯ.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

2.5. ПРИЗНАНИЕ ЭЛЕМЕНТОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

В прилагаемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов бухгалтерской (финансовой) отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Общества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в бухгалтерской отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

2.6. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ СУЖДЕНИЙ, РАСЧЕТНЫХ ОЦЕНОК И ДОПУЩЕНИЙ.

Подготовка прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления бухгалтерской отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Неопределенность в отношении указанных оценок и допущений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива и обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Бухгалтерские оценки и основные допущения анализируются на постоянной основе. Изменения бухгалтерских оценок отражаются в том периоде, в котором эти изменения были пересмотрены, и в любых будущих периодах, на которые эти изменения оказали влияния.

2.7. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно — без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно — без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

ООО «База» применяет упрощённую систему налогообложения, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010);
- "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)
- "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- «Учет расходов на научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ17/02,
- «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000,
- «Участие в совместной деятельности» ПБУ20/03,
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

2.8. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.8.1. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.8.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

ООО «База», являясь субъектом малого предпринимательства, который применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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, на счете 91 «Прочие доходы и расходы» текущего отчетного периода.

2.8.3. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, разработанные с учетом специфики деятельности организации, в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская отчетность ООО «База» подготовлена исходя из допущения непрерывности

деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год 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.

Формы формируются и выводятся в программе «1С:Предприятие» с использованием утвержденных в системе шаблонов, адаптированных под особенности компании. Информация о структуре, параметрах и настройках шаблонов отчётности хранится в информационной системе и доступна для проверки в рамках бухгалтерского и налогового контроля.

Годовая бухгалтерская отчетность (п. 6 ФСБУ 4/2023) состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчета о движении денежных средств
- Пояснения 3. Нематериальные активы
- Пояснения 4. Основные средства
- Пояснения 5. Финансовые вложения
- Пояснения 6. Запасы
- Пояснения 7. Дебиторская задолженность
- Пояснения 8. Обязательства
- Пояснения 9. Обеспечения обязательств
- Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Приложения к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчет об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (п.6 ФСБУ 4/2023).

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» включаются в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособлено по строке, расшифровывающей этот показатель. Сырье и материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

2.8.4. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в ту статью отчета о финансовых результатах, в которую включалась бы амортизация ОС в отсутствие такого лимита. При представлении элементов затрат на производство в приложениях (пояснениях) к отчету о финансовых результатах указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

2.8.5. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику организации вносятся на основании приказа директора в следующих случаях:

– изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету;

– разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в учете и отчетности организации или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

– существенного изменения условий деятельности. Существенное изменение условий деятельности организации может быть связано с реорганизацией, сменой собственников, изменением видов деятельности и т. п.

Дополнения в учетную политику организации могут быть внесены на основании приказа директора организации в случае возникновения новых фактов хозяйственной деятельности, аспекты по которой не утверждены в данной учетной политике.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В бухгалтерском балансе Общества активы и обязательства в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные (оборотные) и долгосрочные (внеоборотные).

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла. Если он превышает 12 месяцев, активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2025 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество, являясь МСП не осуществляет учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010.) Обществом не создаются резервы по сомнительным долгам, а также по предстоящим расходам на оплату отпусков сотрудников за отчетный период.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся объекты остаточная стоимость составляет 4 181 тыс. руб. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Наличие и движение нематериальных активов приведены в таблицах: 3.1; 3.2; 3.3; 3.4; 3.5; 3.6

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, -	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	4 181	-	-	-	4 181	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, 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)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Обесценения основных средств, восстановления обесценения в отчетном периоде не выявлено.
Информация о первоначальной стоимости основных средств, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период приведена в таблице:

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	124	(17)	3 927	-	-	(122)	-	-	-	-	-	4 051	(139)
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	(17)	-	-	-	-	-	124	(17)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	11 407	-	-	(2 583)	-	-	-	11 407	(2 583)
	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	12 736	107	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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 имущественных 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.	-	-	13 556	-	-	(13 556)	-	-
	За 2024 г.	-	-	124	-	-	(124)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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. 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 700	-	-	-	-	-	-	-	1 700	-
	За 2024 г.	706 256	-	141 183	(845 739)	-	-	-	-	1 700	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	133 080	-	2 880 019	(3 013 099)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24 544	-	4 692 185	(4 583 649)	-	-	-	-	133 080	-
Итого	За 2025 г.	134 780	-	2 880 019	(3 013 099)	-	-	-	-	1 700	-
	За 2024 г.	730 800	-	4 833 368	(5 429 388)	-	-	-	-	134 780	-

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. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	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.	-	-	4 678	(4 678)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 524	(5 524)	-	-	X	X	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	387 113	-	32 066	-	(90 079)	(107)	-	-	328 993	-
	За 2024 г.	48 544	-	353 803	-	(13 406)	(1 828)	-	-	387 113	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	39 032	-	12 563	-	(1 858)	(107)	-	-	49 629	-
	За 2024 г.	41 045	-	2 608	-	(2 793)	(1 828)	-	-	39 032	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 843	-	16 821	-	(45 112)	-	-	-	23 553	-
	За 2024 г.	7 373	-	55 037	-	(10 567)	-	-	-	51 843	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 429	-	-	-	(33 429)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	33 429	-	-	-	-	-	33 429	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	2 045	-	-	-	-	-	2 045	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	262 484	-	-	-	(9 678)	-	-	-	252 807	-
	За 2024 г.	-	-	262 484	-	-	-	-	-	262 484	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	322	-	139	-	-	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	80	-	242	-	-	-	-	-	322	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	9	-	(3)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	18	-	3	-	(18)	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	489	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	489	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	387 113	-	32 066	-	(90 079)	(107)	-	X	328 993	-
	За 2024 г.	48 544	-	353 803	-	(13 406)	(1 828)	-	X	387 113	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	474 434	-	-	(474 434)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	15 000	-	-	-	-	15 000
	За 2024 г.	474 434	-	-	(474 434)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	466 525	47 833	20	(169 546)	(6)	-	344 826
	За 2024 г.	198 868	293 039	-	(25 377)	(5)	-	466 525
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 639	2 954	20	(2 631)	(6)	-	2 986
	За 2024 г.	3 393	5 873	-	(6 622)	(5)	-	2 639
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	708	1 010	-	(603)	-	-	1 115
	За 2024 г.	1 166	1 469	-	(1 927)	-	-	708
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	220 672	30 868	-	(166 308)	-	-	85 232
	За 2024 г.	74 613	162 759	-	(16 700)	-	-	220 672
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	9 333	-	-	-	-	9 333
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	241 258	1 812	-	-	-	-	243 070
	За 2024 г.	118 602	122 656	-	-	-	-	241 258
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	966	321	-	-	-	-	1 287
	За 2024 г.	1 093	-	-	(127)	-	-	966
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 379	-	-	-	-	1 379
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	281	145	-	(2)	-	-	424
	За 2024 г.	-	281	-	-	-	-	281
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	466 525	62 833	20	(169 546)	(6)	X	359 826
	За 2024 г.	673 302	293 039	-	(499 811)	(5)	X	466 525

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			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

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. НАЛОГ УСН

ООО «База» применяет упрощенную систему налогообложения - Доходы, уменьшенные на величину расходов.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 г. – 2 775 тыс. руб. на 31.12.2024г. составила – 56 305 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения за 2025 год составила (52 238) тыс. руб., за 2024 год составила (64 538) тыс. руб.

Налог УСН (доходы минус расходы) за 2025 год составил (1 292) тыс. руб.

Налог УСН (доходы минус расходы) за 2024 год составил (3 031) тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) за 2025 год составила (53 530) тыс. руб., за 2024 год составила (67 569) тыс. руб.

IV. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

В отчетном периоде выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, у Общества не было.

Доход за 2025 год от основной деятельности Общества составляет выручка от посреднической деятельности, оказания услуг.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Выручка	**90 980**	**168 960**
В том числе: аг.вознаграждение от посреднических услуг	86 285	168 960
Оказание услуг	4 695	
Себестоимость продаж	**(56 964)**	**(62 749)**

4.2 КОММЕРЧЕСКИЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.

Согласно Учетной политике Общества, порядок признания коммерческих и управленческих расходов установлен по методу «директ-костинг», за исключением расходов на управление инвестиционного проекта, которые подлежат отнесению на увеличение стоимости инвестиционного проекта.

Учетной политикой Общества не предусмотрено частичное списание расходов, связанных с продажей готовой продукции, товаров, работ, услуг. Такие расходы списываются в полном размере на счет учета продаж «Расходы на продажу».

Информация по коммерческим расходам по элементам:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Амортизация	(2 621)	
Аудиторские услуги	(5 847)	
Хостинг	(2 334)	(961)
Лицензия на использование программного продукта	(2 127)	(2 236)
Сопровождение программных продуктов	(738)	(460)
Классифайды	(2 190)	(1 017)
Командировочные расходы		(12)
Реклама	(15 479)	(3 848)
Полиграфия	(2 205)	(512)
Реклама на платформах, серверах	(3 032)	(364)
Соц.сети: продвижение, блогеры, конкурсы	(2 343)	(2 138)
Участие в выставках, оформление витрин, выставок-продаж, комнат образцов и демонстрац. залов	(10 434)	(675)
Фото, видео контент, тексты	(709)	
Брендированная продукция	(1 732)	(1 784)
Постпродажное обслуживание	(117)	(45)
Рассылки	(1 061)	(337)
Рендеры	(1 775)	
Агентское вознаграждение	(26 104)	(20 537)
Ремонт помещений	(370)	
Аренда оборудования	(1)	(1)
Транспортные услуги	(663)	(399)
Малоценное оборудование и запасы	(1 794)	

Право пользование ПО электронной подписью	(134)	(191)
Хознужды	(18)	(3)
Обучение сотрудников		(257)
Маркетинговые исследования	(26)	
Представительские расходы	(1 183)	(2 010)
Юридические услуги	(50)	
Итого	**(85 087)**	**(37 787)**

4.3 ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ И ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Проценты к получению	**9 810**	**7 017**
Проценты к уплате	**(3 625)**	**(88 366)**

4.4. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2025 г.		**2024 г.**	
Статьи прочих доходов и расходов	**Доходы**	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Услуги банка	-	(293)	-	(567)
Штрафные санкции, пени	-	(56)	-	
Прочие доходы (расходы)	6	(7 009)	5	(51 051)
Итого:	**6**	**(7 358)**	**5**	**(51 618)**

4.5. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(3 613)	(5 524)
Затраты на оплату труда	(17 079)	(8 870)
Отчисления на социальные нужды	(4 778)	(2 330)
Амортизация	(2 704)	(17)
Прочие затраты	(113 876)	(83 796)
Итого по элементам	(142 051)	(100 536)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(142 051)	(100 536)

V. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА.

Изменений в уставном и резервном капитале за отчетный период не было.

5.1 Уставной капитал

Сумма уставного капитала на 31.12.2025 и на 31.12.2024 г. Составила 10 тыс. руб., сумма резервного капитала - 0 тыс. руб.

5.2 Чистая прибыль (убыток)

5.2.1. Снижение капитала Общества за 2025 г. –(53 530) тыс. руб.

5.2.2. Снижение капитала Общества за 2024 г. – (67 569) тыс. руб.

5.3 Величина капитала Общества

5.3.1 по состоянию на 31.12.2025 г. составила – (2 785) тыс. руб.

5.3.2 по состоянию на 31.12.2024 г. составила – (56 315) тыс. руб.

VI. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

В отчете о движении денежных средств (далее ОДДС) отражены платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

В зависимости от характера операций, с которыми они связаны, денежные потоки подразделены на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежи поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги отражены в отчете о движении денежных средств без учета НДС.

6.1 Денежные потоки от текущих операций

Сумма поступлений от текущей деятельности в 2025 году составила 667 657 тыс. руб, в 2024 году от текущей деятельности сумма поступлений составила 4 251 825 тыс. руб.

Платежи поставщикам за поставленные материально-производственные запасы, работы, услуги в 2025 г. (126 730) тыс. руб., в 2024 г. составили (206 908) тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников в 2025 г. (16 120) тыс. руб., в 2024 г. составили (7 898) тыс. руб.

Сумма налога на добавленную стоимость отражена свернуто в соответствии с требованием Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (п. 16 ПБУ 23/2011).

Прочие платежи в 2025 г. (692 355) тыс. руб., 2024 г. составили (3 995 605) тыс.

руб.

В отчетном периоде снижение денежных средств в результате текущих операций составило за 2025г. (168 234) тыс. руб., за 2024 г. увеличение денежных средств от текущих операций составило 27 295 тыс. руб.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от Инвестиционных операций» отражено поступление от возврата предоставленных займов и предоставление займов другим лицам.

6.2. Денежные потоки от инвестиционных операций

В разделе ОДДС «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» отражено возврат по предоставленным кредитам и займам, а также проценты и аналогичные поступления.

В 2025 г. поступило от возврата предоставленных займов – 0 тыс. руб., процентов и аналогичных поступлений- 0 тыс.руб.,

В 2024 г. поступило от возврата предоставленных займов на сумму –2 125 963 тыс. руб., процентов и аналогичных поступлений- 0 тыс.руб.,

Платежи направлены:

В 2025 г. предоставление займов другим организациям-() тыс. руб.

В 2024 г. предоставление займов другим организациям- (845 739) тыс. руб.

В отчетном периоде увеличение (уменьшение) денежных средств в результате инвестиционных операций составило 0 тыс. руб., за 2024 г. увеличение денежных средств составило 1 280 224 тыс. руб.

6.3 Денежные потоки от финансовых операций

В разделе ОДДС «Денежные потоки от финансовой деятельности» отражено получение и погашение основного долга по полученным кредитам и займам.

В 2025 г. привлечено займов на сумму – 15 000 тыс. руб., прочие поступления – 3 418 954 тыс.руб.

В 2024 г. привлечено займов на сумму – 869 000 тыс. руб.,

В 2025 г. погашено займов – 0 тыс. руб., прочие платежи - 3 251 559 тыс. руб.

В 2024 г. погашено займов– (2 193 522) тыс. руб.

Увеличение денежных средств в результате финансовых операций в 2025 г. составило 182 395 тыс. руб., в 2024 г. уменьшение составило (1 324 522) тыс. руб.

6.4 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода

За 2025 год составила 15 001 тыс. руб., за 2024 год составила 840 тыс. руб.

На отчетную дату у Общества отсутствуют какие-либо ограничения на использование денежных средств и их эквивалентов.

VII. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании приказа от 01.12.2025г. была проведена инвентаризация остатков МПЗ,

дебиторской и кредиторской задолженности. Неподтвержденная дебиторская и кредиторская задолженность и задолженность с истекшим сроком давности отсутствует.

Директор _____ **Сыпченко Е. М.**

«31» марта 2026