

Общество с ограниченной ответственностью

«БАЗИС»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

г. ПЕРМЬ

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Базис».

Сокращенное наименование ООО «Базис»

ИНН/КПП 6678085690/590401001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 14.08.2017., за основным государственным регистрационным номером 1176658079180

Форма собственности: частная

Адрес места регистрации: 614016, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева, дом 50, офис 516

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.23	На 31.12.24	На 31.12.25
чел.3	чел.4	чел. 9

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»

1.3. Информация об органах управления

Исполнительный контроль за ежедневной и регулярной деятельностью Общества с использованием позиции руководства высшего звена, осуществляется его исполнительным органом – Директором Шакуровой Винерой Вагизовной.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С: Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления: в связи с тем, что Приложения 9 «Обеспечения обязательств» и 11 «Государственная помощь» не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплексу бухгалтерской отчетности. Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк, не содержащих показатели. В таких строках поставлены прочерки. В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей. В данной отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществляется по плану счетов, утвержденному Министерством финансов РФ от 31 октября 2000г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

– имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности количественный критерий существенности определен:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего:

руб.

Единица валюты	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов и в соответствии с п.28 ФСБУ 4/2023 зачитываются.

2.3. Основные средства и капитальные вложения

Затраты на приобретение, создание Объектов стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 5% от стоимости объекта, объектов основных средств по группе, всех объектов основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение ежегодно на 31 декабря.

2.4. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией *по средней себестоимости*. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв под обесценение запасов создается при наличии подтвержденных фактов снижения стоимости продажи конкретного вида запасов более чем на 20%.

2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.6. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов.

- по сомнительной дебиторской задолженности. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- иные признаки сомнительной дебиторской задолженности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков – порядок создания резерва.).

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с пунктом ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008 в следующем порядке :

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

2.7. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.8. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва

по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет

2.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

2.10. Порядок формирования доходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных

документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- Доставка и хранение грузов;

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов связанные с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- доходы и расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам;
- доходы и расходы от продажи основных средств.

2.11. Порядок формирования расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг;
- стоимость коммунальных услуг, предоставленных потребителям;
- зарплата, страховые взносы;
- амортизация;
- прочие расходы, связанные с оказанием услуг.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто (как отложенный налоговый актив, как отложенное налоговое обязательство).

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства, материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

2.14. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в табличной форме.

Основные средства															
Наличие и движение основных средств															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	2 140	-	-	(51)	-	-	-	-	-	-	2 140	(51)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	-	-	2 140	-	-	(51)	-	-	-	-	-	-	2 140	(51)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2 089	-	-
в том числе:			
Здания	2 089	-	-
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			

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	3а 2025 г.	-	-	2 140	-	-	(2 140)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	2 140	-	-	(2 140)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В бухгалтерском учете элементы амортизации считаются оценочными значениями. Их изменения возникают в результате появления новой информации и не являются исправлением ошибок. Поэтому такие изменения отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений - перспективно. Ранее начисленная амортизация не пересчитывается (п. 37 ФСБУ 6/2020, п. п. 2, 3, 4 ПБУ 21/2008).

При тестировании основных средств на обесценение фактов обесценения не выявлено.

3.2. Запасы

Запасы												
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	резерв под обесценение	изменения в видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	874 649	(874 649)	-	-	X	X	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	815 161	(815 161)	-	-	X	X	-	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	2 984	(2 982)	-	-	(2)	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	760	(760)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	871 665	(871 667)	-	-	2	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	814 401	(814 401)	-	-	-	-	-	-	

Резерв под обесценение материально-производственных запасов равен нулю, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:
на 31 декабря 2025 года 3 192 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 640 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 454 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (тыс.руб.):

Расшифровка дебиторской задолженности	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
зadолженность покупателей и заказчиков	31 971	128 666	82 131
авансы, выданные поставщикам	50 630	21 766	3 004
прочая дебиторская задолженность	10 521	17 276	4 124
ИТОГО:	93 122	167 708	89 259

Сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, запасов, отражаемая по строкам 1230 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 года 50 630 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 21 766 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 3 004 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам	2 735	5 763	2 402
Сальдо по ЕНС	2 689	9 449	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3 407	-	-
Расчеты с разными дебиторами	1 662	2 023	1 722
Расходы будущих периодов	28	41	-
Итого:	10 521	17 276	4 124

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. равен нулю, так как сомнительная задолженность отсутствует.

3.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025г. информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств, остаток денежных средств представлен в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Состав денежных средств	31.12.2025	31.12.2024г.	31.12.2023г.
Средства на расчетных счетах	87	15	291
Итого денежные средства	87	15	291

3.5. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 100 тыс руб.
Уставный капитал состоит из 1 доли.

Вся доля является размещенной и полностью оплаченной участником Общества.

Номинальная стоимость доли:

Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества составляет 100 тыс. рублей.

Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода:

Количество долей на начало отчетного периода составляет - 1

Изменения за отчетный период отсутствуют

Количество долей на конец отчетного периода - 1

Права, предоставляемые долями:

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Опционы:

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале

3.6. Дивиденды

По результатам деятельности за 2024 начислены дивиденды единственному участнику в размере 17 590 588 рублей. Выплата осуществлена 13.05.2025. Сумма удержанного НДФЛ в размере 2 590 588 рублей перечислена в бюджет 06.05.2025.

3.7. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 759	31 818	43 303
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 176	1 911	3 841
расчеты по налогам и взносам в	344	195	2

прочая кредиторская задолженность	-	12	24
ИТОГО:	16 279	33 936	47 170

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности в тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доставка и хранение грузов	985 640	895 328
Итого выручка от продаж:	985 640	895 328

Себестоимость проданных работ и услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее тыс. руб:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Доставка и хранение грузов	870 999	814 409
Итого себестоимость продаж:	870 999	814 409

Управленческие расходы составляют тыс.руб:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Зарплата и налоги от нее	20 653	10 440
Услуги по управлению хозяйственной деятельностью	6 284	3 316
Прочие управленческие расходы	723	529
Итого управленческие расходы	27 660	14 285

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 761	602
Затраты на оплату труда	17 389	8 860
Отчисления на социальные нужды	3 264	1 581
Амортизация	51	-
Прочие затраты	875 194	817 652
Итого по элементам	898 659	828 694
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	898 659	828 694

3.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 год представляют собой следующее (тыс.руб), в сравнении с данными за 2024г.:

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению (уплате)	16 869	6 596
Прочие внереализационные доходы	378	45
ИТОГО:	17 247	6 641

Прочие расходы	За 2025	За 2024
----------------	---------	---------

	год	год
РКО банка	166	43
Прочие внереализационные расходы	230	574
ИТОГО:	396	617

Данные в отчете о финансовых результатах за 2024г. отражены ретроспективно, согласно правилам заполнения отчета за 2025г.

3.10. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

Вариативность учетной политики: величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) составила -26 019 тыс. руб.

За 2024 год сумма текущего налога на прибыль составила -14569 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	103 832	72 658
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	103 832	72 658
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль		-
2.2	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(25 958)	-
3	Постоянный налоговый доход (расход)		
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(26 116)	(14 569)
4.1	Текущий налог на прибыль	(26 019)	(14 569)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(98)	-
4.2.1	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
4.3	Налог на прибыль прошлых лет		

3.11. Формирование ОДДС

	стороны	должность на предприятии клиента	я связаны					
1	Шакурова Винера Вагизовна	РФ, Директор	Участник ООО	14.06.2018г.	Договор купли-продажи доли в Уставном капитале ООО «БАЗИС» от 14.06.2018 г.	100%	Услуги по управлению хозяйственной деятельностью	2 228

Бенефициарными владельцами Организации - физическими лицами, которые имеет возможность контролировать действия Общества - является Шакурова Винера Вагизовна, ИНН:590299430777.

5.2. Перечень субъектов, на которые ООО «Базис» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Базис» отсутствует

5.3. Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Базис» отсутствует.

6. Выплаты управленческому персоналу

К управленческому персоналу относятся директор, заместитель директора.

Размер краткосрочных выплат, включая взносы с ФОТ основному управленческому персоналу ООО «Базис» за 2025г. составил 20 653 тыс.руб. Долгосрочные выплаты не производились.

Размер краткосрочных выплат, включая взносы с ФОТ основному управленческому персоналу ООО «Базис» за 2024г. составил 10 440 тыс.руб. Долгосрочные выплаты не производились.

7. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые существенно влияют на показатели в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

8. Информация о непрерывности деятельности

По итогам 2025г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в дальнейшем, поскольку у организации заключены длительные договорные отношения с контрагентами. Поэтому организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Существующие обязательства не могут закончиться в обозримом будущем. Предпосылок для ликвидации организации нет.

Директор
ООО «Базис»

/В.В.Шакурова/

13 марта 2026 г.