

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Базис Развития»**

I. Общие сведения об Организации и собственниках

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Базис Развития»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «Базис Развития»

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Базис Развития»

было зарегистрировано 03 марта 2020 г. за ОГРН 1207700095041

Юридический адрес: 115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35 эт/пом 6/16

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 9705142392

Код причины постановки на учет (КПП): 770501001

Исполнительный орган Общества

С 03.03.2020 по 17.12.2020 Генеральный директор Игнахин Кирилл Игоревич

С 18.12.2020 по 31.12.2020 Генеральный директор Сизова Ирина Александровна

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников, определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов, и составляет 10 000 рублей.

Размер Уставного капитала Общества в 2020 г. не менялся.

Сведения об Участниках

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1	Игнахин Кирилл Игоревич	-	Участник	24.07.2020	70
2	ООО «Финансовый ресурс»	121096, г. Москва, ул. Баркляя, д. 5, корп. 3, пом/ком II/1	Участник	24.07.2020	30

Конечные бенефициары на 31.12.2020 г:

1. Мошкович Вадим Николаевич
2. Игнахин Кирилл Игоревич

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. – 1 человек.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. не подлежит обязательному аудиту.

II. Учетная политика

1. Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Организации во всех существенных аспектах соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2020 году:

Закону РФ от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля

1998 года № 34н;

Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации»

Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

2. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

3. Учетная политика, принятая организацией, применяется последовательно от одного отчетного периода к другому (допущение последовательности применения учетной политики), призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Базис Развитие».

4. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

5. Бухгалтерский учет вести с использованием компьютерной программы 1С. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

6. Общество применяет общий режим налогообложения.

7. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Основные элементы учетной политики Общества на 2020 год для целей бухгалтерского учета:

Основные средства

При определении порядка учета основных средств Организация руководствовалась Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н.

В 2020г. Организация не приобретала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Основные средства отсутствуют.

Материально-производственные запасы

При учете материально-производственных запасов Организация руководствовалась: Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001г. № 44н;

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными приказом Минфина РФ от 28.12.2001г. № 119н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Малоценные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев, по стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания приходуется в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы»;

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы отсутствуют.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Финансовые вложения отсутствуют.

Задолженность покупателей и заказчиков

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «Базис развития» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет, поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Базис Развития» использует метод начисления.

- ООО «Базис Развития» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Признание доходов

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально выручке по видам деятельности;

Прочие налоги и сборы

Общество не реализует подакцизные товары, а также не является плательщиком налога на землю, на водные ресурсы и на игорный бизнес, транспортного налога.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Базис Развития».

III. Сведения о хозяйственной деятельности

Основным видом деятельности Общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г. – 1 человек.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Сизова Ирина Александровна, назначенный на должность Протоколом внеочередного собрания участников от 04.12.2020 г. № 3/2020 сроком на 2 года.

Арендованные основные средства

Оценка арендованных основных средств осуществляется на основании кадастровой стоимости.

Общество на 31.12.2020 г. арендует:

Нежилые (офисные помещения) по адресу: г. Москва, ул. Валовая, д. 35, помещение № 16, площадью 6,9 кв.м, находящееся на 6 этаже здания общей площадью 30 882,6 кв.м по данным государственного кадастра недвижимости, кадастровый номер 77:01:0006013:3138.

помещение	Площадь помещения	Площадь здания	Кадастровая стоимость здания	Кадастровая стоимость помещения
эт. 6 пом.16	6,9	30 882,6	4 621 873 548,00	1 032 650,34

Выручка без налога на добавленную стоимость по видам деятельности в 2020 году составила 0 руб.

Прочие доходы за 2020 год Общества отсутствуют.

Прочие расходы за 2020 год включают в себя следующие составляющие (тыс. руб.):

Прочие доходы и расходы	2020г
Проценты к уплате по займам	11
Прочие внереализационные доходы (расходы)	609
Управленческие расходы	493
Расходы на услуги банков	8
Итого	1 121

Налог на прибыль в 2020 году составил: 0 тыс. рублей.

На балансе Общества отсутствуют нематериальные активы.

Общество не реализует подакцизные товары, а также не является плательщиком налога на водные ресурсы и на игорный бизнес.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

Следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	ООО «Электронные решения»	4	100
	Итого:	4	100

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в балансе Общества отсутствует.

Следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	ООО СЗ «Дубининская 59»	29	100
	Итого:	29	100

IV. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Общество привлекло заемные средства и по состоянию на 31.12.2020 года долг по ним числится в следующих размерах:

Займодавец	Сумма займа, руб.	Сумма процентов, руб.	Дата погашения по условиям договора займа
ООО «Левел Групп» ИНН 9705093917	1 150 000,00	10 933,34	31.10.2021

V. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2020 год

Показатель	Значение показателя, тыс. руб. 2020 год
1. Выручка	0
2. Расходы по обычным видам деятельности	0
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	0
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-1 109
5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-1 109
6. Проценты к уплате	-12
7. Проценты к получению	0
8. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	224
9. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7+8)	-897
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-897
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	-897

Расчеты по налогу на прибыль

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2020 составляет 224 тыс. руб. представляет с собой актив, признанный в 2020г.

Начисленный налог на прибыль за 2020г. – 0 руб.

Условный доход по налогу на прибыль – 224 тыс. руб.

По результатам года Общество получило убыток в размере 897 тыс. руб.

Валюта баланса составляет 303 тыс. рублей.

Размер чистых активов Общества рассчитан в соответствии с порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н. и составляет:

На 31 декабря 2020 г., в тыс. руб.
- 887

Несмотря на отрицательный показатель чистых активов бухгалтерской отчетности, Общество в дальнейшем планирует продолжать и не намерено прерывать деятельность в обозримом будущем. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности Общества, отсутствуют. Общество находится в поиске партнеров и клиентов для осуществления консультирования по вопросам коммерческой деятельности и управления.

VI. Связанные стороны

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	Игнахин Кирилл Игоревич	-
2	Сизова Ирина Александровна	-
3	ООО «Финансовый ресурс»	121096, г.Москва, ул. Барклая, д.5, к.3, пом.П, к.1
4	Мошкович Вадим Николаевич	-
5	ООО «Левел групп»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, этаж 5, пом. 3
6	ООО «ББПД»	115054, г. Москва, ул. Валовая, 35, эт 6, пом 14
7	ООО «Базис Девелопмент»	
8	ООО «Вектор движения»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 35, этаж 6, помещение 18
9	ООО «АБПД»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом № 35, этаж 5, помещение 7
10	ООО «ЛПД»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом № 35, этаж пом 5/5
11	АО «МСМ №4»	392024, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Мичуринская, дом 148, эт/оф 2/9
12	АО Специализированный застройщик «МКСМ»	125371, г. Москва, Волоколамское шоссе, 81, 2
13	АО СЗ «Евразия»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 35, помещение 9
14	ООО «Вектор развития»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом № 35, этаж 5, помещение 8
15	ООО «Перспектива»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, этаж 6, помещение 14
16	ООО СЗ «Инвест Менеджмент Групп»	115054, Москва г., Валовая ул., дом 35, этаж 5, помещение 6
17	ООО «Введенский и партнеры»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 35, этаж 5, помещение 8
18	ООО «КСИ»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, этаж 5, П. 1-15
19	ООО СЗ «Дубининская 59»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, этаж 6,

		помещение 12
20	ООО СЗ «Дубининская»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35, этаж 6, помещение 10
21	ООО «АПД»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 35, эт/пом 6/15
22	ООО «НЭТ»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 35, эт/пом 5/6
23	ООО «ПЯТЬ»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом 35, эт 5, пом 6
24	ООО «АЙДЖИ ПРОПЕРТИЗ»	119435, г. Москва, Большой Саввинский пер, дом 9, строение 1, этаж 2, комната 5
25	ООО «ФОКОН»	-
26	ООО «Валовая 37»	115054, г. Москва, ул. Валовая, д. 35
27	ООО «А РИЭЛТИ»	115054, г. Москва, ул. Валовая, дом № 35, помещение 219, комната 9, этаж -3

VI. Прогнозная информация по развитию Общества

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности финансовая отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность общего назначения составляется с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Организация имеет отрицательные чистые активы, в рамках специфики деятельности, связанной с долгосрочным периодом строительства недвижимого имущества. В соответствии с Международным [стандартом](#) финансовой отчетности (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности" и [Положении](#) по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) руководство выполнило оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Организация планирует получать доход от сдачи в аренду объектов недвижимости. Организация не имеет угрозы непрерывности деятельности компании.

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий в марте 2020 г. в России наблюдается рост курса рубля к доллару США и евро, а также снижение биржевых индексов.

Компания считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020 г.

На ведение деятельности коронавирус не повлиял. Государственную помощь Организация не получала, но применяет пониженные страховые взносы, применимые для субъектов малого предпринимательства, согласно ст. 5 Закона № 102-ФЗ.

Генеральный директор

« 25 » март 2021 г.



Сизова И.А.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5560	за 2020г.	1 179	11	-	-	-	-	-	X	X
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5561	за 2020г.	-	29	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020г.	-	1 150	11	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2020г.	-	1 179	11	-	-	-	-	X	X
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-</	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

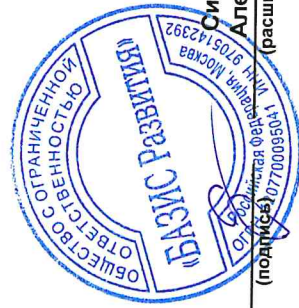


Руководитель Султанова Ирина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	494	-
Итого по элементам	5660	494	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	494	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
 Сизова Ирина
 Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.