

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

**к бухгалтерской отчетности
ООО «Базис»
за 2022 год**

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Базис» (далее ООО «Базис») по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Российскими стандартами финансовой отчетности.

При подготовки финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований РСБУ оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации;
- оценку способности организации продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля организации;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки организации, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении организации и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям РСБУ;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с местным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов организации;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

От имени руководства

Генеральный директор ООО «Базис»
С.А. Вавилкин

16 марта 2023г.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «БАЗИС», создано в соответствии с ГК РФ и Федеральным законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Общество является коммерческой организацией. Свою деятельность Общество осуществляет в соответствии с Уставом.

Местонахождение (адрес) Общества: г. Москва, ул. Фруктовая, дом.14, офис 10.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, который назначается и смещается общим собранием участников Общества. Генеральным директором Общества, может быть как его участник, так и наемный работник. Генеральный директор избирается сроком на 5 лет и решает самостоятельно все вопросы деятельности Организации, кроме отнесенных к исключительной компетенции общего собрания участников.

Генеральным директором Общества является Вавилкин Сергей Алексеевич.

Основными видами деятельности Общества являются:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- покупка и продажа собственного имущества;

- строительство жилых и нежилых зданий;

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Деятельность Общества не ограничивается вышеперечисленными видами. Общество имеет гражданские права и несет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Организация зарегистрирована Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по Москве, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 017524074 от 27.02.2012 г., ОГРН: 1147746558200.

Уставный капитал Организации составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Среднесписочная численность работников Общества за 2022 год составляет – 9 человек.

Дивиденды в течение 2022 года не выплачивались.

Обществом применяется ПБУ 18/02.

Бенефициары общества:

Участником общества по состоянию на 31.12.2022 г. ООО «БАЗИС» в лице Вавилкина А.М. – владение 100%

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Уставный капитал общества полностью оплачен.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2021 года № 1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Признание доходов

Доходами Общества по обычным видам деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.

- Сумма выручки может быть определена.

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении полученного актива.

- Право собственности (владение, пользования и распоряжения) на продукцию, товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Аналитический учет доходов по обычным видам деятельности организован в разрезе отдельных видов работ, услуг, видов реализуемых товаров.

В составе прочих доходов Общества выделяются доходы, полученные от реализации объектов основных средств, доходы, полученные в виде процентов по предоставленным займам, размещенным депозитам в соответствии с условиями договора, кредиторская задолженность, просроченная к погашению и непогашенная, штрафы пени к получению, доход от восстановления резерва по сомнительным долгам.

Признание расходов

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

В себестоимость оказанных услуг, выполненных работ в полном объеме включаются все произведенные Обществом фактические затраты, связанные с извлечением дохода. Учет ведется по видам деятельности. Все производственные затраты признаются текущими затратами отчетного периода.

Аналитический учет расходов по обычным видам деятельности организован в разрезе отдельных видов работ, услуг, видов реализуемых товаров.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих расходов Общества выделяются расходы, связанные с реализацией объектов основных средств, расходы на создание резерва по сомнительным долгам, расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности, расходы на расчетно-кассовое обслуживание, налоги и сборы, которые в соответствии с действующим законодательством не могут быть отнесены к расходам по обычным видам деятельности, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора, убытки прошлых лет, признанные в отчетном году, при условии их незначительности в соответствии с учетной политикой.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Основные средства

В связи с применением ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год в бухгалтерский учет в «межотчетный» период были внесены изменения, которые привели к изменению остатков на 31.12.2021 года:

Строка	Стало (31.12.2021), тыс. рублей	Было (31.12.2021), тыс. рублей	Изменение
1150 «Основные средства»	828 122	739 092	89 030
в том числе			
Прочие основные средства	733 269	733 336	(67)
Право пользования активом	89 126	-	89 126
Незавершенное строительство	5 727	5 756	(29)
1180 «Отложенные налоговые активы»	46 407	-	46 407
Итого АКТИВ			135 436
1370 «Нераспределенная прибыль»	104 824	104 901	(77)
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	57 634	11 247	46 387
Строка 1450 «Прочие обязательства»	88 633	-	88 633
Строка 1550 «Прочие обязательства»	493	-	493
Итого ПАССИВ			135 436

Корректировка, связанная с изменением учетной политики, также отражена в форме №3 «Отчет об изменениях капитала» раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

С 01.01.2022г. учет основных средств Общество ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», переход был осуществлен перспективно.

Амортизация основных средств, числящихся на балансе Общества, производится линейным способом.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случае модернизации основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

На 31 декабря 2022 года основные средства Общества (в том числе право пользования активом) были протестированы на обесценение. Обесценение активов на 31.12.2022 не выявлено.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются Обществом самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию на основании: классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002г., а также отраслевых рекомендаций.

Обществом не начисляется амортизация по следующим объектам:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества учитываются в составе Запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства указываются по первоначальной стоимости за минусом сумм накопленной амортизации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включались в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

С 2022 года ООО «БАЗИС» применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с этим, арендованные земельные участки по ФОК Люберцы, Зеленоград и Федосьино на 01.01.2022 год учтены на счете «01.3» (арендованное имущество), а обязательства по аренде данных земельных участков признаны на счете «76.07» (расчеты по аренде).

Также согласно заключенному Договору лизинга №2022_10712 от 05.10.2022г. с ООО "ЛК ЭВОЛЮЦИЯ" Общество приняло на баланс объект основных средств Автомобиль Chery Tiggo7 PRO T32DPL4 по правилам ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС и за минусом процентов. Таким образом, сумма обязательства по аренде на 31.12.2022 составила 89 619 тыс. рублей, из которых:

- краткосрочная часть - 982 тыс. рублей (строка 1550 «Прочие обязательства»)
- долгосрочная часть – 88 637 тыс. рублей (строка 1450 «Прочие обязательства»).

Запасы

В бухгалтерском учете в качестве запасов принимаются активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и т.п. при выполнении работ, оказании услуг; предназначенных для перепродажи; используемые в производстве; используемые для управленческих нужд Общества.

Учет запасов осуществляется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

Учет запасов, приобретенных за плату, осуществляется с применением счета 10, 41 (с разбивкой по субсчетам).

Фактическая себестоимость запасов определяется исходя из всех затрат на их приобретение. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Специальный инструмент, приспособления, оснастка, специальная одежда учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы», если их стоимость не превышает 100 000 рублей, а срок полезного использования не превышает 12 месяцев. Их стоимость погашается единовременно в момент передачи сотрудникам организации.

При отпуске запасов их цена определяется по средней себестоимости каждого вида.

На 31 декабря 2022 года все запасы Общества (в том числе и находящиеся без движения более 12 месяцев) были протестированы на обесценение. В связи с тем, что их чистая стоимость продажи превышает их фактическую себестоимость, резерв под обесценение не создается, а запасы учитываются на конец отчетного периода по фактической себестоимости.

Материально-производственных запасов, переданных в залог, Общество не имеет.

На 31.12.2022 года у Общества отсутствуют авансы на приобретение запасов.

Финансовые вложения. Займы и кредиты

На 31.12.2022 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Общество отразило долгосрочные беспроцентные займы, выданные ИП Ватылева О.М. на общую сумму 13 040 тыс. рублей.

Краткосрочные беспроцентные займы, выданные ООО «А1» и ООО «Слобода», на общую сумму 14 тыс. рублей отражены в составе дебиторской задолженности Общества (строка 1230 Бухгалтерского баланса).

На 31.12.2022 года в бухгалтерском учете Общества числится долгосрочный процентный займ, выданный Вавилкину А.М. (срок – до 30.09.2029 г., процент – 2% годовых). Остаток займа на 31.12.2022 составляет 56 330 тыс. рублей.

В 2022г. Общество продолжает погашать кредиты, предоставленные ПАО Банк Открытие № КЗ/77-11/21-00025 от 29.04.2021г. и № КЗ/77-11/21-00027 от 29.04.2021г.

Долгосрочная часть кредита, отраженная по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса, составляет 333 110 тыс. рублей. Краткосрочная часть кредита, отраженная по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса, составляет 56 304 тыс. рублей.

Расходы, относящиеся к будущим периодам

Расходы, произведенные в текущем году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания активов, указанными ниже.

В составе активов, которые отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы или «Прочие оборотные активы» (в зависимости от срока списания расходов) в бухгалтерском балансе, учитываются:

- неисключительные права пользования программными продуктами, а также расходы на их доработку в течение нормативного срока эксплуатации данных программных продуктов;

- расходы на страхование имущества и ответственности Общества (страховая премия) по сроку действия страхового полиса.

Задолженность дебиторская и кредиторская

В соответствии с учетной политикой в отчетном периоде Обществом создавался резерв по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом созданных резервов.

Сумма резерва сомнительных долгов на 31.12.2022 года составляет 10 218 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом суммы НДС, входящего в сумму аванса.

В составе дебиторской задолженности помимо задолженности покупателей и заказчиков отражены также авансы, перечисленные поставщикам в счет предстоящих поставок товаров, работ и услуг, суммы, уплаченные в качестве обеспечения исполнения обязательств, задолженность работников по заработной плате (в связи с выплатой отпускных менее чем за три дня до начала отпуска), задолженность работников организации по выданным подотчетным суммам, задолженность внебюджетных фондов по излишне уплаченным страховым взносам, подтвержденная отчетностью в указанные фонды.

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерском балансе с учетом суммы НДС, входящего в сумму аванса.

В составе кредиторской задолженности помимо задолженности перед поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары, работы и услуги отражены также суммы, полученные от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок товаров, работ, услуг, задолженность перед работниками организации по заработной плате и подотчетным суммам, задолженность перед бюджетом по уплате налогов.

Кредиторская задолженность Общества подразделяется на краткосрочную и долгосрочную кредиторскую задолженность.

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по сомнительным долгам.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются на отчетную дату.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств: отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09 «Отложенные налоговые активы», отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77 «Отложенные налоговые обязательства». В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается в развернутом виде.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных налоговых активов, изменения отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода, скорректированной на сумму постоянного налогового обязательства (актива) отчетного периода, изменений в отложенных налоговых активах и изменений в отложенных налоговых обязательствах.

Экономическая среда

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России в связи с началом специальной военной операции.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества не ставит под сомнение непрерывность деятельности организации.

Раскрытие существенных показателей деятельности.

1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства	за 2022г.	916 239	(93 844)	4 634	(6 754)	4 802	(32 507)	914 119	(121 548)
	за 2021г.	601 169	(64 606)	225 993	-	-	(29 286)	827 162	(93 826)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г.	613	(508)	2 665	-	-	(205)	3 278	(713)
	за 2021г.	563	(388)	50	-	-	(120)	613	(508)
Здания	за 2022г.	788 699	(80 565)	-	-	-	(26 217)	788 699	(106 782)
	за 2021г.	576 745	(56 109)	211 954	-	-	(24 456)	788 699	(80 565)
Сооружения	за 2022г.	25 194	(4 072)	-	-	-	(2 404)	25 194	(6 475)
	за 2021г.	11 206	(2 054)	13 989	-	-	(2 148)	25 194	(4 137)
Транспортные средства	за 2022г.	11 166	(7 285)	1 970	(6 754)	4 802	(1 765)	6 382	(4 247)
	за 2021г.	11 166	(4 975)	-	-	-	(2 177)	11 166	(7 152)
Земельные участки	за 2022г.	89 126	-	-	-	-	(1 902)	89 126	(1 902)
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2022г.	1 368	(1 368)	-	-	-	-	1 368	(1 368)
	за 2021г.	1 417	(1 048)	-	-	-	(370)	1 417	(1 417)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.	72	(46)	-	-	-	(14)	72	(60)
	за 2021г.	72	(32)	-	-	-	(14)	72	(46)

Разрыв первоначальной стоимости и накопленной амортизации на конец 2021 года и начало 2022г. обусловлен отражением в межотчетном периоде 2021-2022г. суммы аренды земельных участков по приведенной стоимости (право пользование активами).

В составе основных средств общество имеет:

-Физкультурно-оздоровительный комплекс с плавательным бассейном г.Люберцы, ул.Побратимов, д.17

-Физкультурно-оздоровительный комплекс г.Москва ул.Федосьино вл. 440

-Физкультурно-оздоровительный комплекс с плавательным бассейном г.Зеленоград, ул.Александровка, д.4

Незавершенные капитальные вложения на конец 2022 г. – 66 659 051,28 руб. Их наличие обусловлено началом реконструкции ФОК по ул.Федосьино, а также началом строительства объекта в г.Зеленоград.

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены договором денежного займа №1/ВБ от 05.11.2019г. с Вавилкиным А.М.

	На начало 2022г.	Погашено в 2022г.	На конец 2022г.
Вавилкин Алексей Михайлович	87 790 000,00	31 460 000,00	56 330 000,00

3. Запасы

Запасы представлены в следующих категориях:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	1 017	1 017	141 091	(139 727)	2 381	2 381
	за 2021г.	3	3	104 825	(103 802)	1 017	1 017
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	1 012	1 012	32 795	(31 463)	2 344	2 344
	за 2021г.	3	3	7 471	(6 459)	1 012	1 012
Товары для перепродажи	за 2022г.	5	5	36	(4)	37	37
	за 2021г.			2	-	5	5

4. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – займы беспроцентные	за 2022г.		-	13 040	
	за 2021г.		-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	171 337	-	106 716	(10 218)
	за 2021г.	165 666	-	171 337	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	88 174	-	76 325	(5 971)
	за 2021г.	98 495	-	88 174	-
Авансы выданные	за 2022г.	16 897	-	19 007	(4 247)
	за 2021г.	66 030	-	17 117	-
Прочая	за 2022г.	65 252	-	11 384	-
	за 2021г.	1 142	-	66 046	-
Итого	за 2022г.	171 337	-	119 756	(10 218)
	за 2021г.	165 666	-	171 337	-

5. Оценочные обязательства и резервы.

На 31.12.2022г. был создан резерв по сомнительным долгам в разрезе следующих контрагентов и договоров:

ТАНДЕР АО Договор № МсФ_з/11420/19 от 28.02.2019	4 586 029,74
Вавилкин Алексей Михайлович договор аренды нежилого помещения № 05-AP/2018 от 02.07.2018	238 065,03
Вавилкин Алексей Михайлович договор аренды нежилого помещения № 06-AP/2018 от 02.07.2018	596 774,00
ИП Ватылева Ольга Михайловна аренды нежилого помещения № 02-AP/2017 от 29.12.2017 г.	150 000,00
ИП Ватылева Ольга Михайловна купли-продажи транспортного средства от 19.09.2018	400 000,00
ИП Ватылева Ольга Михайловна 5/2021-31 от 01.12.2020	2 746 687,00
Туркуман Роман Викторович 19/02 от 19.02.2021	1 000 000,00
Туркуман Роман Викторович Договор № 26 на выполнение работ от 10.08.2021	500 000,00

На 31.12.2022г. остаток резерва на оплату отпусков составил 1 216 072,53 руб. и был перенесен на следующий период.

6. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	534 352	765 357
	за 2021г.	481 128	534 352
в том числе: кредиты	за 2022г.	445 719	333 110
	за 2021г.	481 128	445 719
арендные обязательства	за 2022г.	88 633	88 637
	за 2021г.	-	88 633
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	463 139	157 074
	за 2021г.	566 257	463 139
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	209 558	45 560
	за 2021г.	249 303	210 572
авансы полученные	за 2022г.	225 128	40 025
	за 2021г.	313 436	225 128
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	26 946	14 203
	за 2021г.	3 485	26 700
кредиты	за 2022г.	-	56 304
	за 2021г.	-	-
прочая	за 2022г.	-	-
	за 2021г.	34	246
арендные обязательства	за 2022г.	493	982
	за 2021г.	-	493
Итого	за 2022г.	997 491	922 431
	за 2021г.	1 047 385	997 491

7. Денежные средства.

Денежные средства в организации на конец 2022г. представлены следующим образом:

- Денежные средства на расчетном счете – 5 383 264,87 руб.
- Денежные средства, размещенные на депозитах банка со сроком менее 3 месяцев – 13 500 000,00 руб.

8. Займы и кредиты.

Кредитный договор основной долг	На 31.12.2021г.	Погашено в 2022г.	Начислены проценты в 2022г.	На 31.12.2022г.
ПАО Банк Открытие		56 304 084,00		
№ КЗ/77-11/21-00025 от 29.04.2021	213 004 014,00	26 908 572,00		186 095 442,00
№ КЗ/77-11/21-00027 от 29.04.2021	232 714 496,00	29 395 512,00		203 318 984,00
Кредитный договор расчеты по процентам				
ПАО Банк Открытие		28 441 211,15	28 441 211,15	
№ КЗ/77-11/21-00025 от 29.04.2021		13 591 694,01	13 591 694,01	
№ КЗ/77-11/21-00027 от 29.04.2021		14 849 517,14	14 849 517,14	
Итого	445 718 510,00	84 745 295,15	28 441 211,15	389 414 426,00

9. Прочие оборотные и внеоборотные активы

Прочие оборотные активы организации представлены Расходами будущих периодов в сумме 477 755,35 руб. и недостачами и потерями в сумме 542 653,01 руб.

Прочие внеоборотные активы представлены беспроцентным Договором займа №18/01/19-3 от 18.01.19г. с ИП Ватылева О.М.

10. Информация по операциям по связанным сторонам

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- Финансовые операции, включая получение займов.

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

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, в связи с чем сторона признается связанной
1	Вавилкин А.М.	Лицо является владельцем Общества
2	ООО «АМТЕК»	Лицо принадлежит лицу (группе лиц), которому принадлежит Общество, или управляется лицом, которому принадлежит Общество
3	ООО «Слобода»	Лицо принадлежит лицу (группе лиц), которому принадлежит Общество, или управляется лицом, которому принадлежит Общество
4	ООО «Амтек-Инвест»	Лицо принадлежит лицу (группе лиц), которому принадлежит Общество, или управляется лицом, которому принадлежит Общество
5	ИП Ватылева О.М.	Лицо принадлежит лицу, которое является единоличным исполнительным органом Общества
6	ООО «А1»	Лицо принадлежит лицу (группе лиц), которому принадлежит Общество, или управляется лицом, которому принадлежит Общество

Сделки в 2022 г. между взаимозависимыми лицами совершались:

Операция	Показатель	Связанная сторона	Сумма (тыс.руб.)
Договор займа	Частичное погашение договора займа	Вавилкин А.М.	31 460
Договор займа	Выдача займа	ООО «Слобода»	10
Возврат денежных средств	Денежные средства	ООО «Амтек-Инвест»	1

Приобретение товаров, работ, услуг	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг	ИП Ватылева О.М.	773,3
------------------------------------	---	------------------	-------

В течении 2022 года ООО «БАЗИС» произвело оплату труда основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общества относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Генеральный директор с 28.02.2017 г. по 24.02.2022 г. являлась Ватылева Ольга Михайловна. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 году, составило 935 508,26 руб. с учетом НДФЛ.

Генеральный директор с 24.02.2022г. является Вавилкин Сергей Алексеевич. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2022 году, составило 2 344 229,00 руб. с учетом НДФЛ.

11. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства организации представлены арендными обязательствами, уменьшенными на величину процентов по аренде и сумму НДС по арендным обязательствам.

Прочие долгосрочные обязательства организации на 31.12.2022г. составили 432 247 тыс. руб.

Прочие краткосрочные обязательства организации на 31.12.2022г. составили 982 тыс. руб.

12. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Показатель	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	12 231	18 957
Налог на прибыль	(3 506)	(3 960)
в том числе:		
текущий налог на прибыль	(4 456)	(1 586)
отложенный налог на прибыль	950	(2 375)
Прочее	(100)	(68)
Чистая прибыль (убыток)	8 625	14 929

Решения о выплате дивидендов за 2022 год из полученной чистой прибыли не было. Полученную в этом году и накопленную ранее чистую прибыль оставить не распределенной.

Выручка на 31.12.2022г., облагаемая НДС по ставке 20% представлена следующими номенклатурными группами:

Аренда ФОК (Зеленоград)	52 022 709,11
Аренда ФОК (Люберцы, ул. Побратимов, 17А)	97 081 730,31
Аренда ФОК (Федосьино)	91 433 172,15
Основная номенклатурная группа	333 333,33
Услуга	10 778 576,67
ИТОГО	251 649 521,57

Расходы по обычным видам деятельности представлены следующим образом:

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	17 074	6 475
Расходы на оплату труда	14 667	16 603
Отчисления на социальные нужды	2 570	2 918

Амортизация	32 507	29 191
Прочие затраты	78 332	97 294
Итого по элементам	145 150	152 481
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(32)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	145 118	152 481

Прочие доходы на 31.12.2022г. представлены следующими номенклатурными группами:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	131 738,35
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	2 276 049,22
Прочие внереализационные доходы и расходы	24 608 299,15
Реализация основных средств	6 250 000,00
Реализация прочего имущества (материалов)	250 000,00
ИТОГО	33 516 086,72

Прочие расходы на 31.12.2022г. представлены следующими номенклатурными группами:

Банковские услуги	36 161,12
Госпошлина	128 416,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	790 430,10
Непринимаемые расходы	444 985,63
Проценты, начисленные в соответствии со статьей 269	28 441 211,15
Прочие внереализационные доходы и расходы	79 036 135,42
Реализация основных средств	1 951 757,45
Реализация прочего имущества (материалов)	833,33
Резервы по сомнительным долгам	10 217 555,77
Проценты по арендным платежам	4 477 769,23
Списание выделенного НДС на прочие расходы	60 035,43
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 231 550,95
ИТОГО	127 816 841,60

13. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" (ООО), N 14-ФЗ, крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

14. Операции, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовом счете 008 отражены обеспечения обязательств полученные, а именно:

Дубов Евгений Дмитриевич ИП	420 962,00
Морозов Дмитрий Сергеевич ИП	535 150,00

На забалансовом счете МЦ.02 ведется учет выданной спецодежды. На 31.12.2022г. в сумме 58 891,83 руб.

На забалансовом счете МЦ.04 ведется учет переданного в эксплуатацию инвентаря. На 31.12.2022г. в сумме 790 569,67 руб.

На забалансовом счете 012 ведется учет возвратной тары. На 31.12.2022г. в сумме 34 000,00 руб.

15. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

16. Непрерывность деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

По состоянию на 31 декабря 2022 года ведется судебное разбирательство с ООО «Тандер», однако какого-либо отрицательного влияния на деятельность и финансовое положение Общества судебное решение не окажет.

Генеральный директор ООО «БАЗИС»

Вавилкин С.А.

16 марта 2023г.

