ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "Базис" за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Базис» (далее-Общество) зарегистрировано 11.10.2019 г. за основным государственным регистрационным номером 1197847205258.
Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной Налоговой Службы № 15 по Санкт-Петербургу.

ИНН 7842175580 КПП 780601001

Адрес местонахождения : Россия, 195176, Санкт-Петербург, Пискаревский пр.д.25 литера А, помещение 17-Н, нежилое помещение №77 , офис 409.
Общество не имеет филиалов и представительств.
Общество применяет основную систему налогообложения.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Базис » согласно кодам ОКВЭД является: «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний» (код 64.99.3).

1.3.Средняя численность работающих

Численность работающих на 31.12.22 составила 1 человек.

1.4.Состав членов исполнительных и контрольных органов

Органами Общества являются:
Общее собрание участников Общества;
Генеральный директор Общества –Гаврилов Илья Витальевич.
К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2022 – 10 тыс. рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.

2. Сведения, относящиеся к учетной политике организации

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Базис» составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

Отчетным годом за 2022 год установлен период с 01 января по 31 декабря 2022 года.

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) признается методом начисления.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), которые к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в банках и пр.

Первоначальной стоимостью приобретенных финансовых вложений является сумма фактических затрат на приобретение.

Расходы Общества, связанные с обслуживанием финансовых вложений, включаются в состав прочих расходов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (которые не обращаются на ОРЦБ), подлежат отражению в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В этом случае расчетная стоимость (РС) определяется как стоимость чистых активов дочерних обществ приходящаяся на долю организации в уставном капитале таких обществ по формуле:

РС доли = Чистые активы х доля в уставном капитале.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п.п. 21, 38 ПБУ 19/02). Устойчивым считать снижение расчетной стоимости финансовых вложений более 3-х лет подряд. Снижение стоимости финансовых вложений признается существенным, если оно превышает 30% от учетной цены. Оценку стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по средней первоначальной стоимости.

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов (п. 38 ПБУ 19/02, Инструкция по применению Плана счетов).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010.

Данное оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату.

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Отчисления в резерв делаются на последнее число каждого месяца в дебет тех же счетов, на которые начисляется зарплата работникам. Оценочные обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по соответствующей аналитике.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности (п. п. 5, 8, 15, 16, 21, 22, 23 ПБУ 8/2010).

Обществом признаются доходы:

- доходы от обычных видов деятельности, в т.ч.: выручка от реализации услуг, имущественных прав (в т.ч. долей), участие в уставных капиталах других организаций;
- прочие доходы, в т.ч.: проценты по предоставленным займам и размещению денежных средств на депозитных счетах в банках, начисленные в соответствии с условиями договоров.

В состав прочих расходов Общества включаются:

- проценты, начисленные по полученным займам (кредитам);
- комиссии банков;
- пени, неустойки, штрафы за нарушение условий договоров;
- прочие по мере образования (выявления), в т.ч. резерв под обесценение финансовых вложений.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Порядок начисления процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам определяется условиями договоров займа, кредитных договоров, договоров о депозитных вкладах, подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах доходов и расходов в том периоде, за который они причитаются. Затраты, связанные с получением и возвратом займов, кредитов и процентов, учитываются в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Проценты, причитающиеся к уплате займодавцу (кредитору) согласно условиям договоров, отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) по соответствующему субсчету. Расходы по кредитам и займам полученным отражаются в составе прочих расходов. Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Для учета управленческих расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы» Общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится (п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (п. 7 ПБУ 3/2006)

Курсовая разница отражается по операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. В Отчете о финансовых результатах отражается развернуто.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77) отражается развернуто.

С 01.01.2023 г. Организация применяет ФСБУ 25/2018. На основании п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательств по аренде. Это право используется в отношении договора аренды нежилого помещения.

Право используется, при выполнении следующих условий:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

3)срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В следствии изменения учетной политики вместо ретроспективного пересчета Организация согласно п.50 ФСБУ 25/2018 по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Согласно п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи Организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.При расчете налога на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)», утвержденное приказом Минфина РФ 19.10.02 № 114н (в ред. от 20.11.2018 г.)

Общество определяет условный расход (условный доход) по налогу на прибыль на основе данных бухгалтерского учета исходя из бухгалтерской прибыли (убытка).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, и ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Учёт основных средств (ОС) ведётся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта 6/2020 "Основные средства", утверждённый Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учёта (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от валюты баланса.

3. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Детализация показателей по статьям бухгалтерского баланса на 31.12.2022

Строка 1150 «Основные средства»

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, по основным средствам организации произведено списание ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. Корректировка произведена в межотчетный период на конец 2021 года вместо ретроспективного пересчета. Сумма корректировки стоимости ОС составила 50 тыс. руб., разница отнесена на нераспределенную прибыль. Данная корректировка выполняется в межотчетный период с 31 декабря 2021 года и 01 января 2022 года с отражением в отчетности за 2022 год. В бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год данные на 31.12.2021 г. были представлены без учета корректировок. В бухгалтерской отчетности за 2022 год, в котором Общество применяет ФСБУ 6/2020, данные на 31.12.2021 отражаются с учетом корректировок.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Строка 1170 «Финансовые вложения» - 2 842 тыс. руб.

К долгосрочным финансовым вложениям Общества относятся финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты 31.12.22.

«Финансовые вложения» (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2022, тыс. руб.	Обороты за период			Сальдо на 31.12.2022, тыс. руб.
		Поступило	Выбыло	Прочие изменения	
Акции, вклады в уставные капиталы других организаций	1 850 817	---	---	---	1 850 817
	1 208 428	855 207	(678 206)	(394 027)	991 402

Долговые ценные бумаги					
Итого:	**3 059 245**	855 207	(678 206)	(394 027)	**2 842 219**

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 41 165 тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.21 тыс. руб.	Данные на 31.12.22, тыс. руб.
Задолженность по начисленным и не полученным процентам по депозитным договорам	8 064	---
Задолженность по начисленному и не полученному купонному доходу	22 677	17 267
Задолженность бюджета (переплаты по налогам и сборам)	23 197	19 442
Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	24	4 456
Итого	**53 962**	**41 165**

Строка 1240 «Финансовые вложения» – 4 013 144 тыс.руб.

Отражены финансовые вложения Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев, а именно:
- депозитные вклады в кредитных организациях:
- дебетовое сальдо счета 55.03 «Депозитные счета» - 4 013 144 тыс. руб.;

Строка 1250 «Денежные средства» - 83 тыс.руб.
Отражено дебетовое сальдо счета 51 «Расчетные счета» - 83 тыс. руб.

Строка 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс.руб.
Отражено кредитовое сальдо счета 80 «Уставный капитал».
Сумма соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах, по состоянию на 31.12.22.

Строка 1350 «Добавочный капитал» - 1 275 275 тыс.руб.
Отражено кредитовое сальдо счета 83.09 «Добавочный капитал».

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»- 5 593 526 тыс.руб.

Прибыль в бухгалтерском учете на 31.12.22 – 5 593 526 тыс.руб.
Корректировка сальдо сч. «84.01» « Нераспределенная прибыль» на 31.12.22 отражена в п.3.1 «Корректировки в связи с изменением Учетной политики».

Строка 1 420 «Отложенные налоговые обязательства» - 27 793 тыс. руб.
Отражено кредитовое сальдо сч. «77» «Отложенные налоговые обязательства», возникшие в результате переоценки ценных бумаг и доходы будущих периодов (курсовые разницы).
Корректировки связанные с изменением сальдо сч «77» на 31.12.22 отражены в п.3.1 «Корректировки в связи с изменением Учетной политики».

Строка 1520 - «Кредиторская задолженность» 27 тыс.руб.
Отражена сумма кредиторской задолженности.
«Кредиторская задолженность» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Данные на 31.12.21, тыс. руб.	Данные на 31.12.22, тыс. руб.
Расчеты с бюджетом	1	1
Задолженность перед поставщиками	15	25
Задолженность по оплате труда	1	1
Итого	**17**	**27**

3.1. Корректировки в связи с изменением Учетной политики

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, по основным средствам организации произведено списание ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. Корректировка произведена в межотчетный период на конец 2021 года вместо ретроспективного пересчета.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	50	(50)	-
Итого по разделу I	**1100**	**3 059 295**	**(50)**	**3 059 245-**
БАЛАНС	**1600**	**5 640 624**	**(50)**	**5 640 574**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 330 573	(40)	4 330 533
Итого по разделу III	**1300**	**5 605 858**	**(40)**	**5 605 819**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	34 747	(10)	34 737
Итого по разделу IV	**1400**	**34 747**	**(10)**	**34 737**
БАЛАНС	**1700**	**5 640 624**	**(50)**	**5 640 574**

3.2. Детализация показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12 2022.

Строка 2110 «Выручка» - 878 495 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Реализация долговых ценных бумаг с накопленным купонным доходом	878 495	---
	Итого	878 495	---

Строка 2120 «Себестоимость продаж» - (704 213) тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Себестоимость реализованных долговых ценных бумаг с накопленным купонным доходом	(704 213)	---

	Итого	**(704 213)**	**---**

Строка 2220 «Управленческие расходы» - (503) тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022г.	За 2021г.
1	Амортизация	---	(5)
2	Расходы на оплату труда сотрудников	(30)	(23)
3	Страх. взносы с начисленной зарплаты сотрудникам	(9)	(7)
4	Расходы на аренду помещений под офис	(146)	(156)
5	Резерв на оплату отпусков	(2)	(1)
6	Депозитарные услуги	(183)	(188)
7	Аудиторские услуги	(126)	(120)
8	Прочие	(7)	(22)
	Итого	**(503)**	**(522)**

Строка 2320 «Проценты к получению» - 370 569 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Проценты начисленные по депозитным договорам	341 293	16 170
2	Купонный доход начисленный по долговым ценным бумагам	29 276	36 480
	Итого	**370 569**	**52 650**

Строка 2340 «Прочие доходы» - 5 323 844 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Курсовые разницы	1 012 585	344 671
2	Продажа (покупка) иностранной валюты	3 985 863	7 482
3	Переоценка долговых ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	325 394	---
4	Прочие	2	
	Итого	**5 323 844**	**352 153**

Строка 2350 «Прочие расходы» - (4 289 451) тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Курсовые разницы	(22 644)	(334 722)
2	Услуги банка	(92)	(63)
3	Переоценка долговых ЦБ, обращающихся на ОРЦБ	(719 420)	(116 364)
4	Продажа (покупка) иностранной валюты	(3 546 203)	(7 520)
5	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(1 092)	---
	Итого	**(4 289 451)**	**(458 669)**

3.3. Налог на прибыль

При расчете налога на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)», утвержденное приказом Минфина РФ 19.10.02 № 114н (в ред. от 20.11.2018 г.).

Общество определяет условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (далее -УР (УД)) на основе данных бухгалтерского учета исходя из бухгалтерской прибыли (убытка).

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, и ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату:

УР (УД) = Бухгалтерская прибыль х Ставка налога.

Условный расход (доход) корректируется на постоянный налоговый расход (доход) по налогу на прибыль (далее ПНР (ПНД)).

РНП (ДНП) = УР (УД) +/- ПНР (ПНД)

Расход (доход) по налогу на прибыль (далее (РНП (ДНП)) определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль (далее ОНП).

Текущим налогом на прибыль (ТНП) признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый согласно законодательству РФ о налогах и сборах. Его величина соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в декларации по налогу на прибыль:

ТНП = Налоговая прибыль х Ставка налога.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период: ОНП=ОНА+ОНО.

РНП (ДНП) = ТНП + ОНП,
где ОНП = суммарное изменение ОНА и ОНО.
Ставка налога на прибыль в отчетном периоде -20 %.

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» - (322 692) тыс. руб.

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль составляет 1 613 463 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (по ставке 20%) составляет 322 692 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2022 год

(тыс. руб)

Показатели	№ стр.	Код	2022 год
1. Условный расход (доход) по налогу на прибыль:	1		
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	2	2300	1 578 741
Условный расход по налогу на прибыль УР (стр. 2 х 20%)	3		(315 748)
Сумма постоянных разниц по налогу на прибыль	4		-
Суммы постоянного налогового расхода (налогового дохода) ПНР/ПНД (стр. 4 х 20 %)	5		-

4.Информация о связанных сторонах.

Условный расход по налогу на прибыль после корректировки на ПНР /ПНД (стр.3 + стр. 4+ стр. 5)	6	2410	**(315 748)**
2. Отложенный налог на прибыль ОНП:	7		
Вычитаемая временная разница на начало отчетного периода	8		173 683
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) на начало отчетного периода (стр. 8 х 20 %)	9		34 737
Вычитаемая временная разница на конец отчетного периода, в т. ч.:	10		138 967
- сумма переоценки финансовых вложений, принимаемая только в бухгалтерском учете	11		136 195
- сумма положительных курсовых разниц, принимаемых только в бухгалтерском учете	12		2 768
- сумма резерва на оплату отпусков	13		4
Отложенное налоговое обязательство (ОНО) на конец отчетного периода (стр. 11+ стр.12) х 20 %)	14		27 792
Отложенный налоговый актив (ОНА) на конец отчетного периода (стр. 13 х 20 %)	15		1
Уменьшение ОНО за отчетный период (стр.9 – стр. 14)	16		6 945
Увеличение ОНА за отчетный период (стр. 15)			(1)
Отложенный налог на прибыль (суммарное изменение ОНА и ОНО за отчетный период)	17	2412	**6 944**
3. Текущий налог на прибыль ТНП	18		
Прибыль (убыток) до налогообложения в налоговом учете	19		1 613 463
Налоговая база	20		1 613 463
Текущий налог на прибыль ТНП (стр. 20 х 20 %)	21	2411	322 692
Налог на прибыль за отчетный период РНП (код 2411+ код 2412)	22	2410	**322 692**
Чистая прибыль (убыток)	23	2400	**1 262 993**

За период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. проводились следующие операции со связанными сторонами:

Гаврилов Илья Витальевич - начислены доходы, связанные с оплатой труда в размере 30 тыс. руб., НДФЛ в сумме 4 тыс. руб. начислен и перечислен в бюджет. Также, произведены начисления и уплачены в бюджет страховые взносы с ФОТ в размере 9 тыс. руб.

С Ассоциация (Некоммерческое партнерство) «Содействие развитию рыночной среды» операции в отчетном периоде отсутствуют.

5 .События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

6.Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

ООО «Базис» не планирует прекращение деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительно сообщаем, что у нас нет сомнений в способности Общества осуществлять деятельность непрерывно, несмотря на факт пандемии коронавирусной инфекции COVID-19.

Генеральный директор **Гаврилов Илья Витальевич**

«31 » марта 2023 г.