

**Пояснительная записка
АО «БАЗИС КАПИТАЛ»
к годовому отчету за 2024 год**

Бухгалтерская отчетность АО «БАЗИС КАПИТАЛ» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации стандартов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «БАЗИС КАПИТАЛ».

Сокращенное наименование: АО «БАЗИС КАПИТАЛ»

Форма собственности: частная.

Общество было создано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации 06.03.2019 г.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Добавочный капитал – 31 тыс. руб.

АО «БАЗИС КАПИТАЛ» (далее Общество) зарегистрировано по месту нахождения его действующего исполнительного органа: 123112 г. Москва, Пресненская Набережная, д.12, ЭТ/ПОМ/ОФ 67/6/6

Почтовый адрес: 123112 г. Москва, Пресненская Набережная, д.12, ЭТ/ПОМ/ОФ 67/6/6

Количество ценных бумаг - 100 шт, номинальной стоимостью – 1 000 рублей

Регистрация выпуска акций осуществлена 31.05.2019 г.

Держатель реестра акционеров - Общество С Ограниченной Ответственностью "Московский Фондовый Центр"

1.2. Вид деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества: Романенков Рустам Леонидович – Генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2024 году 1 человек.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на АО «АРК-Консалтинг».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие версия 8.3».

Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего Плана счетов, составленного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Учетная политика Общества по бухгалтерскому и налоговому учету на 2024 год утверждена 30.12.2023 г.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

2.1. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

2.2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются займы, выданные другим организациям.

Начисление процентов по процентным займам производится в конце каждого отчетного периода (ежемесячно) и на дату погашения обязательства исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования займом.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются следующим способом:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и ценные бумаги, обладающие индивидуально определенными признаками (например, векселя и облигации), оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений. Так как в течение срока нахождения векселей и облигаций, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, в Обществе разница между их первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью равномерно включается в прочие доходы (расходы) Общества, при выбытии вся накопленная разница должна быть списана на прочие расходы;
- прочие ценные бумаги оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости первых по времени приобретения ценных бумаг (способ ФИФО).

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. По финансовым вложениям, по которым определяется текущая рыночная стоимость, корректировка их балансовой стоимости до текущей рыночной стоимости производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за исключением:

- финансовых вложений, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности (нет уверенности в получении дохода и (или) возврате суммы вложения);
- финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

По таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

Пояснения к Балансу представлены в табличной форме.

2.3. Материально-производственные запасы

МПЗ списываются по средней стоимости.

2.4. Расходы по займам

Расходы по займам признаются в отчете о финансовых результатах прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционного актива.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам отражается, исходя из сроков погашения на дату отчетности, в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности.

2.5. Резервы и оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков.

2.6. Признание расходов

Расходы по обычным видам деятельности и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Налог на прибыль

Отчетный период по налогу на прибыль - первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.

По итогам каждого отчетного периода исчисляется сумма авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода. Авансовые платежи по итогам отчетного периода уплачиваются и декларируются в сроки, установленные законодательством. В течение отчетного периода уплачиваются ежемесячные авансовые платежи.

Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

Информация о фактах хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность

3. Состав основных средств.

Остаточная стоимость по Основным средствам на 31.12.2023 и на 31.12.2024 – отсутствует.

4. Отложенные налоговые активы.

По состоянию на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составляют 7 тыс.руб.; на 31.12.2024 – 619 тыс.руб.

В 2024 году в соответствии с Учетной политикой Общество применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

По результатам деятельности за 2024 год на сумму полученного убытка – (3 060) тыс.руб (строка 2300), в бухгалтерской отчетности начислен отложенный налог на прибыль 612 тыс.руб. (строка 2410).

5. Прочие внеоборотные активы.

По состоянию на 31.12.2024 г. прочие внеоборотные активы отсутствуют.

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. материально-производственные запасы отсутствуют.

7. Сведения о дебиторской задолженности.

У Общества за указанный период отсутствуют долгосрочная дебиторская задолженность:

- просроченная к уплате дебиторская задолженность
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, а также другие долги, нереальные для взыскания.

В связи с этим резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался.

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего на 31.12.2024 г.- 10 429 тыс. руб.

8. Финансовые вложения

Величина финансовых вложений долгосрочных, отраженных в строке 1170 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г., составляет 3 128 тыс. рублей, на 31.12.2023 – 3 125 тыс.руб.

Величина финансовых вложений краткосрочных, отраженных в строке 1240 бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. составляет 83 050 тыс. руб.

9. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2023 остаток денежных средств составил	6 043 тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 216) тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	5 174 тыс. руб.
Сальдо денежных средств на 31.12.2024	8 001 тыс. руб.

10. Прочие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2024 г. прочие оборотные активы отсутствуют (стр. 1260), на 31.12.2023 - 8 тыс.руб. (прочие расходы будущих периодов).

11. Оценочные резервы.

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества просроченной и сомнительной к получению дебиторской задолженности. В связи с этим резерв сомнительных долгов не формировался.

Необходимость в создании иных оценочных резервов (резерва под обесценение товарно-материальных ценностей и под обесценение финансовых вложений) отсутствует.

12. Капитал и резервы

Увеличения уставного капитала в 2024 г. не происходило. Уставной капитал 100 тыс. руб., (обыкновенные акции 100 шт.) оплачен полностью.

13. Кредиты и займы

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствовали долгосрочные займы. (строка 1410)

На 31.12.2023 г. сумма краткосрочных займов составила – 98 968 тыс.руб. (строка 1510), на 31.12.2024 – 106 898 тыс.руб.

14. Отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2024 г. у Общества отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

15. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует, на 31.12.2023 - 3 206 тыс. руб.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2024 г. составляют 181 тыс. руб., Бухгалтерский учет резерва на оплату отпусков ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» (96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям, 96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам).

17. Обязательства и обеспечения выданные на 31.12.2024г.

Обязательства и обеспечения, выданные на 31.12.2024 г., у Общества отсутствуют.

18. Обязательства и обеспечения полученные на 31.12.2024г.

Обязательства и обеспечения, полученные на 31.12.2024 г., у Общества отсутствуют.

19. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2024 г. отсутствует.

Общая балансовая величина активов на 31.12.2024 г. - 105 227 тыс.руб.

В 2024 г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности получен чистый убыток в размере (2 448) тыс.руб., отложенный налог на прибыль - 612 тыс. руб.

Проценты к получению – 9 124 руб. (строка 2320)

Проценты к уплате – (7 930) тыс.руб. (строка 2330)

Прочие расходы - (911) тыс.руб. (строка 2350)

20. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в период между отчетной датой (31.12.2024 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, не имелось.

21. Условные факты хозяйственной деятельности

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности, Общество не проводило.

Незавершенные судебные разбирательства на 31.12.2024 отсутствуют.

22. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:

- Акционерное Общество «Новая сервисная компания» (ИНН 9703019883);
- Общество с ограниченной ответственностью "НПО СТМ" (ИНН 7806609400).

Генеральный директор - Романенков Рустам Леонидович

Операции со связанными сторонами в 2024 году отсутствовали.

Сумма заработной платы за 2024 г. основному управленческому персоналу составила 474 тыс. руб., страховые выплаты – 145 тыс.руб.

23. Информация об участии в совместной деятельности.

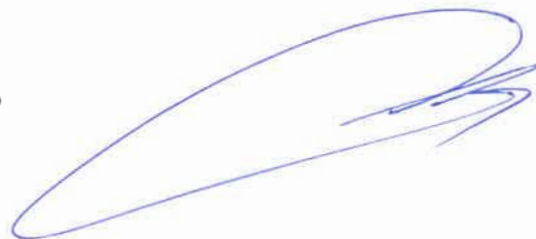
Организация не осуществляет совместную деятельность.

24. Информация о прекращаемой деятельности

В 2024 году общество не планирует прекращать свою деятельность. Величина чистых активов на 31.12.2023 г. составила 596 тыс. руб., на 31.12.2024 составила (1 852) тыс. руб.

Начатая 24.02.2022 г. Российской Федерацией специальная военная операция по защите Донбасса не повлияла на продолжение деятельности. Общество не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции, введенные США, ЕС, Франции, Германии, Италии Британии и Канады против России не повлияли на деятельность Общества, Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны для Общества и не повлияют на ее деятельность.

Генеральный директор



Романенков Р.Л.

19.02.2025