Общество с ограниченной ответственностью « БАЗИС»

Бухгалтерская отчетность за 2024 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БАЗИС» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «БАЗИС» (далее – ООО «БАЗИС», Компания) было образовано 11.06.2021 (ОГРН 1217700278223, запись о создании юридического лица внесена 11.06.2021г.).

Юридический и фактический адрес: 123103, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д Центральный Хорошёвского Серебряного Бора, д.74
Основным видом деятельности ООО «БАЗИС» являются:

• Деятельность в области архитектуры

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2024 год составила 19 человек.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, стандартов бухгалтерского учета, введенных в действие на территории РФ Постановлением Правительства РФ от 25 февраля 2011 г. №107, утвердившим «Положение о признании Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности для применения на территории Российской Федерации», других нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской, налоговой и иной отчетности осуществлялось Главным бухгалтером компании с 01.01.2024 по 31.03.2024, с 01.04.2024 по 31.12.2024 в рамках договора с ООО «Бизнес-недвижимость» № БН-Б-08/24 от 01.04.2024 г.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Бит Финанс. Расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2.4. 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.

Компания включает в состав внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

2.5. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества будут учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.
С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования и другие).

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены. Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Незавершенное строительство и оборудование к установке в отчетности отражается в составе основных средств. Фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции и модернизации основных средств отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Переоценка основных средств не проводится.

2.6. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые активы, предназначенные для погашения возникающих обязательств, связанных с текущей операционной деятельностью, а не для целей инвестирования, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Условием, указывающим на операционный (не инвестиционный) характер финансовых активов, хотя и не являющимся достаточным для квалификации их в качестве эквивалентов денежных средств, является срок погашения в момент первоначального признания, не превышающий трех месяцев.

2.7. Учет доходов

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

(а) доходы от обычных видов деятельности;
(б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по услугам в области архитектуры

К прочим доходам относятся:

• доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации;
• доходы, связанные с возмещением причиненных Обществу убытков, суммы штрафов/пеней, причитающихся к получению;
• доходы в виде процентов по договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги);
• другие.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее 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 Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.8. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Компания выделяет следующие основные виды расходов (по функции затрат):

- себестоимость продаж;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие расходы;

Компания относит к себестоимости прямые расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров (работ, услуг).

Себестоимость продаж включает в себя (но не ограничивается) следующие виды расходов:
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- страховые взносы от заработной платы производственного персонала;
- расходы на приобретение сырья и материалов;
- расходы на приобретение комплектующих изделий и запасных частей;
- расходы на аренду производственных ресурсов;
- прочие прямые расходы.

К управленческим расходам относятся следующие расходы:
- административные расходы;
- содержание управленческого персонала, не связанного непосредственно с производственным процессом;
- амортизация и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- аренда помещений общехозяйственного назначения;
- расходы на приобретение ТМЦ;
- расходы на информационные, аудиторские, консультационные и т.п. услуги;
- расходы на стационарную, мобильную и прочие услуги связи;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

К коммерческим расходам относятся следующие расходы:
- расходы на оплату труда отдела маркетинга и развития;
- рекламные расходы;
- расходы на участие в выставках и прочих мероприятиях по продвижению.

К прочим операционным расходам относятся расходы:
- убытки по результатам инвентаризации;
- убытки при продаже основных средств;
- проценты по полученным займам;
- на ведение и обслуживание расчетного счета;
- суммы созданного резерва по сомнительным долгам;
- штрафные санкции за нарушение договорных обязательств;
- признанные в текущем году убытки прошлых лет;
- суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком давности;
- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы.

2.9. Учет затрат по кредитам и займам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

- долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы остается 365 дней.
- затраты по полученным кредитам и займам признаются прочими расходами текущего периода, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- проценты (к уплате) по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов текущего периода.

2.10. Учет оценочных резервов

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды резервов:

- Резерв по сомнительным долгам Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Компании.

Если на отчетную дату у Компании имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

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

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных обязательств:

- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.4,5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее – ПБУ 8/2010).

2.11. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

Прочие внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

Компания включает в состав прочих внеоборотных активов суммы выданных авансов по приобретению основных средств и под капитальное строительство, а также фактические затраты по приобретению стройматериалов, предназначенных для целей строительства, реконструкции или модернизации основных средств.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам по приобретению основных средств и под капитальное строительство, отражается в отчетности за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. Сумма НДС, независимо от уровня существенности, отражается в составе прочих оборотных активов.

2.12. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 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 налоги в бухгалтерской отчетности показываются обособленно.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 в соответствии с переходными положениями не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводятся соответствующие корректировки, а также единовременная корректировка балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода. При проведении единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение.

В состав расходов будущих периодов включаются расходы на приобретение неисключительного права пользования нематериальным активом в течение нескольких отчетных периодов (в том числе расходы на лицензионное программное обеспечение).

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода. К несущественным НМА относятся:
НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.;

Список статей РБП является открытым. Расходы будущих периодов списываются на счета учета затрат в бухгалтерском учете пропорционально количеству календарных дней.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

3.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

При определении существенности отдельных фактов хозяйственной деятельности могут быть применены количественные и/или качественные оценки. При выборе количественной оценки в целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной может быть признана сумма, отношение которой к общему итогу одноименных показателей составляет не менее 5 %.

В 2024 году исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не производилось.

3.2. Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Компания применяет нормы ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – Стандарт), утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019г. №180н.

Компания применяет нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – Стандарт), утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 г. №204н.

Компания применяет нормы ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее – Стандарт), утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 17.09.2020 г. №204н.

Компания применяет нормы ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – Стандарт), утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 № 208н.

Компания применяет нормы ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее – Стандарт), утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 30.05.2022 № 86н.

3.3. Исправление ошибок прошлых лет

Исправление ошибок прошлых лет в отчетном году не производилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31 декабря 2023 года**	**Поступило**	**Выбыло**	**На 31 декабря 2024 года**
3DCAD/CAM			0	851
Wed-сайт clt-basis.ru	891			891
Видеоролик о проектировании и технологии строительства ведомственного жилья для технопарка "Саров"				445
ПК Лира 10.12 FULL				445
Итого	**891**		**0**	**2 632**

(тыс. руб.)

	31 декабря 2024 года
Незавершенное строительство	
Приобретение нематериальных активов (сч. 08.05)	0

Итого	**0**

	31 декабря	
Наименование показателя	**2024 года**	**2023 года**
Сумма начисленной амортизации	623	178
Итого	**623**	**178**

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**На 31 декабря 2023 года**	**Поступило**	**Выбыло**	**На 31 декабря 2024 года**
	6 349	390	0	6 739
Итого	**6 349**		**0**	**6 739**

Амортизация на 31.12.2024г. составила 5 479 тыс.руб

6. ЗАПАСЫ

(тыс. руб.)

	31 декабря 2024 года
Запасы	
Незавершенное производство	68 142
Итого	**68 142**

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

7.1. Долгосрочные финансовые вложения

(тыс. руб.)

	31 декабря 2024 года
Паи в дочерних компаниях	0
Акции	0
Итого	**0**

8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы в 2024 году отсутствовали

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2024 года
Дебиторская задолженность	
Расчеты по налогам и сборам	268
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 719
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 623
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 911
Расчеты с персоналом	17
Итого	**48 538**

Предоставленные займы на 31 декабря 2024 года равны 0

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря 2024 года
Денежные средства и денежные эквиваленты	
Текущие счета в банках	554
ИТОГО:	**554**

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	31 декабря 2024 года
Прочие оборотные активы	
Расходы будущих периодов	45
Итого	**45**

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2024 составляет 50 000 тыс. руб.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Сроки погашения заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

				(тыс. руб.)
Заемные средства	**До 1 года**	**1 год – 5 лет**	**Свыше 5 лет**	**Итого**
Займы	35 000	0	0	**35 000**
Итого	**35 000**	**0**	**0**	**35 000**

В течение 2024 года по заемным средствам были начислены проценты на общую сумму 1 126тыс. руб.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 года представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)
	31 декабря 2024 года
Кредиторская задолженность	
Покупатели и заказчики	82 352
Поставщики и подрядчики	2 922
Расчеты по налогам и сборам	7 624

Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	48
Итого	**92 946**

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024 год представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На оплату неиспользованных отпусков	**На выплату премии**	**Итого**
	2 657	**3 267**	**5 924**
На 31 декабря 2024 года	**2 657**	**3 267**	**5 924**

16. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе элементов доходов за 2024 год представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024
Расходы по обычным видам деятельности	
Доход от продажи	79 296
Итого	**79 296**

17. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 год представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024
Расходы по обычным видам деятельности	
Затраты на оплату труда	13 335
Отчисления на социальные нужды	3 339
Материальные затраты	75 862
Прочие затраты	9 203
Итого	**101 739**

18. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2024 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	2024
Прочие доходы	
Восстановление резерва на выплату резерва ежегодных отпусков	31
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 121
Итого	**9 152**

19. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2024 год представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)
	2024
Прочие расходы	
Комиссия банка	56
Резервы по сомнительным долгам	9 951
Прочие	299
Итого	**10 306**

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2024 год представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)
	2024
Прибыль до налогообложения	**-24 754**
Отложенный налоговый актив на начало периода	
по убыткам прошлых лет	13 164
по кредиторской задолженности	5
по незавершенному производству	322
По арендным обязательствам	471
по расходам будущих периодов	560
По резервам по сомнительным долгам	134
по оценочным обязательствам и резервам	366
Итого	**15 022**
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	

по материалам	0
по кредиторской задолженности	83
по незавершенному производству	661
По основным средствам	421
Итого	**1 165**

Отложенный налоговый актив на конец периода	
по убыткам прошлых лет	22 657
по кредиторской задолженности	7
по материалам	5
по оценочным обязательствам и резервам	1 481
по незавершенному производству	1 544
по расходам будущих периодов	659
По резервам по сомнительным долгам	375
По арендным обязательствам	180
Итого	**26 908**

Отложенное налоговое обязательство на конец периода	
Кредиторская задолженность	73
Незавершенное производство	2 945
По НМА	259
По ОС	194
Итого	**3 471**

Отложенный налог на начало периода	**13 857**
Отложенный налог на конец периода	**23 437**
Отложенный налог за отчетный период	**9 580**
Текущий налог на прибыль	**0**
Доход по налогу за отчетный период	**9 580**
Условный доход/расход по налогу	**4 951**
Постоянный налоговый доход	**4 629**
Чистая прибыль	**-15 174**

С 01.01.2025г. осуществляется переход на ставку по налогу на прибыль 25% и по состоянию на 31.12.2024 произведен перерасчет отложенных налогов

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «БАЗИС» являются основные участники, дочерние и зависимые компании, лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, а также основной управленческий персонал Общества.

Сведения о бенефициарном владельце:

Общество располагает данными о своих бенефициарных владельцах, являющихся связанными сторонами Общества. Информация о бенефициарных владельцах раскрывается в ограниченном объеме в соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008, а именно – не раскрываются персональные данные бенефициарных владельцев.

Органами управления Компании являются Общее собрание участников, Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Ревизионная комиссия на 2024 год не создавалась.

Краткосрочные вознаграждения управленческого персонала за 2024 год составили 8 987 тыс. руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды и взносы на страхование от несчастных случаев в производстве и профессиональных заболеваний за 2024 год с указанных вознаграждений составили 2 038 тыс. руб.

Сумма резерва на оплату отпусков по итогам работы за 2024 год (в том числе страховые взносы) составила 476 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

Перечень связанных сторон не приводится в Пояснениях, а операции с ними приводятся в ограниченном объеме на основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

21.1. Процентный расход по займам полученным

(тыс. руб.)

	2024
Прочие связанные стороны	653
Прочие связанные стороны	473
Итого	**1 126**

21.2. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ (Без НДС)

(тыс. руб.)

	2024
Прочие связанные стороны	461
Прочие связанные стороны	5 000
Прочие связанные стороны	625
Прочие связанные стороны	30
Прочие связанные стороны	750
Прочие связанные стороны	358
Итого	**7 224**

21.3. Денежные потоки со связанными сторонами

(тыс. руб.)

	2024
Движение денежных средств по текущей деятельности	
Платежи в бюджет и социальные фонды	-20 631
Прочие платежи	-12 357

Движение денежных средств по инвестиционной деятельности

поступления процентов по долговым финансовым вложениям	94

Движение денежных средств по финансовой деятельности

Получение заемных средств	35 000

21.4. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2024 года
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	1 250
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	1 150
Прочие связанные стороны	Приобретение товаров, работ, услуг	150
Итого		**2 550**

Компания не заключала договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2024 года.

Компания не участвовала в совместной деятельности в течение 2024 года.

22. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

В течение 2024 года у Компании отсутствовали активы и (или) обязательства, выраженные в иностранной валюте, соответственно, курсовые разницы не начислялись.

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В течение 2024 года Компания не приобретала финансовые инструменты срочных сделок.

24. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

ООО «БАЗИС» в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрывает показатели по отдельным сегментам, так как в соответствии с «Информация по сегментам», утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, детализировать такие данные обязаны лишь организации-эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Остальные коммерческие организации применяют положение добровольно – в случае принятия ими решения о раскрытии указанной информации (п. 2 ПБУ 12/2010).

25. БАЗОВАЯ И РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Показатели базовой и разводненной прибыли на акцию Компания не исчисляет.

26. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Гарантии и поручительства в 2024 году Компанией не выдавались.

27. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Компании, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют. Иных событий после отчетной даты, требующих упоминания в бухгалтерской отчетности, не предвидится.

28. ВЛИЯНИЕ САНКЦИОННОЙ ПОЛИТИКИ В ОТНОШЕНИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

С февраля 2022 года США, Евросоюз и другие иностранные государства вводят новые санкции в отношении государственного долга Российской Федерации и активов, в отношении российских банков, российских чиновников, бизнесменов, организаций и иных граждан РФ. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий не оказало существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Руководитель **В.А.Ветер**

07 марта 2025 года