

Общество с ограниченной ответственностью "БАЗИС" (ООО «БАЗИС»)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "БАЗИС" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

1.1. Регистрационные сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "БАЗИС" (далее – Общество) зарегистрировано 07.07.2021:

- ИНН 7801701346;
- КПП 780101001;
- ОГРН 1217800105456.

Юридический адрес: 199178, Санкт-Петербург г, 14-я В.О. линия, дом № 91, литера А, помещение 12-Н Р.М.5.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Реорганизация Общества в 2025 году не проводилась.

Генеральный директор – Татаркин К.В.

Ведение бухгалтерского учета в организации принял на себя руководитель Общества.

1.2. Филиалы, представительства и обособленные подразделения.

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.3. Сведения о лицензиях

Общество не имеет лицензий.

1.4. Сведения о видах деятельности

В 2025 году основным ОКВЭД Общества является:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.5. Сведения о численности

Среднесписочная численность на 31.12.2025 – 1 человек.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и

нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Общество не проверяет объекты ОС, НМА и капвложения на обесценение. Балансовая стоимость ОС и НМА определяется как первоначальная стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации.

Общество относит актив к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общество ведет учет в качестве прочих все расходы по займам, в том числе проценты за пользование заемными средствами, направленными на приобретение (создание) инвестиционного актива.

В части учета операций по договорам аренды (лизинга) Общество признает фактическую стоимость права пользования активом как сумму первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

4. Связанные стороны и бенефициары

Величина уставного капитала составляет 100,0 тыс.руб. Единственным участником является Татаркин К.В. ИНН 321401949695, доля – 100%.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Аудит бухгалтерской отчетности

Общество не подлежит обязательному аудиту.

6. Доходы от реализации

Выручка от реализации работ, услуг за отчетный период составила 46,0 тыс.руб. уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 89,0% (450,0 тыс.руб. по итогам 2024 года).

7. Расшифровка показателей баланса

7.1. Основные средства (строка 1150).

На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составляет 137,0 тыс.руб. Срок полезного использования не пересматривался. Состав:

- другие виды основных средств – 86,0 тыс.руб.
- машины и оборудование (кроме офисного) - 51,0 тыс.руб.

7.2. Запасы (строка 1210).

На 31.12.2025 запасы Общества составляют 20 674,0 тыс.руб. В том числе:

- товары – 14 947,0 тыс.руб.
- сырье и материалы - 5 727,0 тыс.руб.

7.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

На 31.12.2025 финансовые активы Общества составляют 256,0 тыс.руб. В том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 148,0 тыс.руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 93,0 тыс.руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 10,0 тыс.руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению- 5,0 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам – 1,0 тыс.руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

7.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (1520).

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 20 279,0 тыс.руб. В том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 16 067,0 тыс.руб.
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками - 3 725,0 тыс.руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда - 320,0тыс.руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 60,0 тыс.руб.
- расчеты по ЕНС– 54,0 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам - 48,0 тыс. руб.

- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 4,0 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
04.03.26



Татаркин К.В.

