Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Базис-Сервис»
за 2025 год

1.Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Базис-Сервис» - ООО «Базис-Сервис»
Юридический адрес: г. Тюмень, ул. Валерии Гнаровской, д. 14
ИНН 7203364084 КПП 720301001
Основные виды деятельности: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 75 человек
Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор Общества: А.В. Беляев (приказ № 72 от 12.12.2012).
Главный бухгалтер Общества: И.О. Прошина (приказ № 10 от 06.04.2021).
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", учетной политики организации и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Организация относится к субъектам малого и среднего бизнеса. Отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами для малых предприятий.

3. Основные принципы учетной политики

Учет ведется с соблюдением требований полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

В прошлом периоде (в 2023 году) в рабочий план счетов добавлен еще один субсчет к счету 68-09 «Единый налоговый платеж».

С 01.10.2024 года организация применяет ОСНО, перешла на метод начисления, признает доходы/расходы по правилам гл. 25 НК РФ.

Порядок признания расходов

Расходы предприятия подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы предприятия, связанные с осуществлением уставной деятельности);
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» предназначен для учета затрат, связанных со сбытом услуг (ремонта) или товаров (запчастей). На нем фиксируют затраты на рекламу, транспортировку, зарплату сотрудников и аренду помещений для приема клиентов, и.т.п
- Счет 20 «Основное производство» предназначен для учета о прямых затратах на выполнение работ или оказание услуг по техническому ремонту автотранспортных средств.

- Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя предприятия.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. Списание задолженности относится на финансовые результаты предприятия.

Порядок признания доходов

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

- В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.

Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

В 2025 году Обществом не производились корректировки, приводящие к существенному изменению показателей бухгалтерской отчетности прошлых лет.

Существенных ошибок, связанных с неправильным отражением (неотражением) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) в бухгалтерской отчетности Общества, в 2025 году не выявлено.

5. Основные средства.

Основными средствами признаются объекты стоимостью более 100 000 руб. В 2025 году изменений стоимости основных средств в результате переоценки не производилось. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе (форма №1) по строке 1150, представлены в виде следующей таблицы в тыс. руб:

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	На конец года
Сооружения	1 550,4	6 858,8		969,9	7 439,3
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 139,4			1 144,9	994,4
Другие виды основных средств	1 177,9			745,7	432,2
Итого	**4867,7**	**6 858,8**		**2 860,5**	**8865,9**

Арендованных основных средств, находящихся в залоге, нет. НМА в обществе отсутствуют.

6.Материально-производственные запасы

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены активы, используемые как сырье, материалы, товары в течение 12 месяцев или одного операционного цикла. По строке 1210 «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

№ п/п	Номер счёта	Наименование счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
1.	10	Материалы	4 217,5	141 129,1	144 244,5	1 102,1
2.	41.01	Товары	5 869,3	181 827,6	178 805,8	8 891,1
Всего:			**10 086,80**	**322 956,70**	**323 050,30**	**9 993,2**

В ходе проведенной инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1170 «Финансовые вложения» учитываются суммы займов, предоставленных на срок, более 12 месяцев. Они отражаются на счете 58.03.

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Предоставленные займы	143 920,00	356 686,50	389 646,50	110 960,00
Итого	**143 920,00**	**356 686,50**	**389 646,50**	**110 960,00**

8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» учитывается дебиторская задолженность Общества, которая состоит из остатков по дебету счетов:

Сальдо по счету 55 «Депозитные счета» - размещение депозитов на срок менее года в сумме 87 200 тыс. руб.

Сальдо по счетам 60.02, 62.01 – задолженность покупателей за запасные части и технический ремонт, авансы поставщикам за запасные части в сумме 11 472,3 тыс. руб.

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» в сумме 229,2 тыс. руб.

Проценты по предоставленным займам в сумме – 6742,6 тыс. руб.

Сальдо по счету 68.90 (ЕНС) – 110,6 тыс.руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

9 . Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1520 «Кредиторская задолженность» учитывается кредиторская задолженность Общества, которая состоит из остатков по кредиту счетов:

Остаток по счетам 62.02 авансы от покупателей и 60.01 задолженность поставщикам за товары в сумме 3315,9 тыс. руб., в т.ч.:

Сальдо по расчетам по налогам и сборам в сумме 23 283,1 тыс. руб.

10. Доходы и расходы

Доходы общества за 2025 год составили:

- выручка, полученная в результате выполнения договоров составила – 504 668 тыс. руб.,

в т.ч:
- от продажи запасных частей – 284 743,7 тыс. руб;
- от оказания услуг по техническому ремонту – 219 924,7 тыс. руб;

В состав расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат входит прямые расходы (себестоимость), учитываемая по счету 90.02.1 и коммерческие и управленческие расходы отчетного периода учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и списываются в конце отчетного периода на счет 90.7. В итоге:

- прямые расходы общества - 176 258,7 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 268 120 тыс. руб. в т.ч.
  -арендные платежи, содержание помещения – 180 441 тыс. руб.
  -амортизация – 2861 тыс. руб.
  -расходы на оплату труда и налоги – 53 790 тыс. руб.
  -прочие затраты – 24 697 тыс. руб.

Общество создает резервы предстоящих расходов и платежей.

Состав прочих доходов
К прочим доходам относятся следующие доходы:
- проценты к получению;
- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- кредиторская задолженность, по которым истек срок исковой давности;
- прочие.

Состав прочих расходов
К прочим расходам относятся следующие расходы:
- налоги и сборы;
- пени, штрафы, неустойки по хозяйственным договорам;
-суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
-убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- услуги банка;
- прочие.

Общий фонд оплаты труда в Обществе за 2025 г. составляет 42 646,8 тыс. руб., сумма платежей во внебюджетные фонды – 10 973 тыс. руб.

13. Информация о связанных сторонах:

На балансе Общества на 31.12.2025 г числится задолженность предприятий авто холдинга «Базис», ООО «Базис-Сервис» взаимодействует с компаниями входящих в авто холдинг по следующим договорам: тыс. руб.

Юридическое лицо	**Характер сделок**	**Сумма задолженности на 31.12.2025 году**
ООО «Полюс-Д»	Предоставление процентного займа, проценты по займу, оказание услуг технического ремонта автомобилей	16 427,0
ООО «Базис-Моторс»	Предоставление процентного займа, проценты по займу, оказание услуг технического ремонта автомобилей	66 889,0
ООО «Базис Тюмень	Предоставление процентного	57 282,1

	займа, проценты по займу, оказание услуг технического ремонта автомобилей	
Итого:		**140 598,1**

11. Прекращаемая деятельность, реорганизация, совместная деятельность

Общество не планирует реорганизацию, ведение совместной деятельности и прекращение деятельности.

12. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

Исправления существенных ошибок в 2025 г не было.

13. Операции в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте не производилось

14.Информация об условных активах и условных обязательствах.

В течение 2025 года Общество не принимало участие в судебных разбирательствах, находящихся в судах различных инстанций, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату, не имеется.

15.Сведения о событиях после отчетной даты

Событий после отчетной даты, имеющих существенное значение для отражения в отчетности, не имеется.

Внешнеполитическая ситуация, международные санкции против РФ и российских компаний, а также непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют, высокие темпы инфляции, и как следствие, рост закупочной стоимости товаров, возможно, потребуют дополнительных инвестиций. Указанные обстоятельства не оказывают существенного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор _____ (Беляев А.В.)
Дата _____ (12.03.2026 г.)
МП