

**ПОЯСНЕНИЯ**  
(текстовая часть)

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «База Сервис» (код 123000 по ОКОПФ) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 6 февраля 2018 г. **ИНН:** 3663133272; **КПП:** 366301001; **ОГРН:** 1183668004211.

Налоговый орган, в котором юридическое лицо состоит на учете: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Воронежской области (код инспекции -3663).

**Вид деятельности:** Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

Численность Общества 2 человека.

**Единоличным исполнительным органом** (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 6 февраля 2018 г. является директор **Кондаурова Наталья Юрьевна (ИНН: 366303177124).**

Организация не использует специальные налоговые режимы.

В 2025 году ООО «База Сервис» исчислено и уплачено налогов, сборов, взносов 3 338 тыс.руб., в том числе: налог на добавленную стоимость 2 138 тыс.руб., налог на прибыль 602 тыс.руб., страховые взносы 242 тыс.руб. и другие. Задолженность по налогам отсутствует.

Организация включена в реестр малых предприятий и имеет право применять упрощенные способы учета и формирования бухгалтерской финансовой отчетности в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 10 000, 00 руб., сформирован физическим лицом с долей участия 100% - Кондауровой Н.Ю.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установлен-

ных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Общество применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина РФ от 16 апреля 2021 г. №62н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. №157н.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. Общество использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. №94.

Учетная политика Общества предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику Общества изменения не вносились.

Финансовый результат определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный год.

Основными положениями учетной политики установлены порядок учета основных средств, материально-производственных запасов, финансовых вложений, доходов, расходов и прочих активов и обязательств.

Основными средствами признаны объекты со стоимостью, превышающей 100 000 руб.. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности, нормативных и других ограничений эксплуатации.

Срок полезного использования определяется с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

После признания объект ОС оценивается по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам ОС, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Надлежащий контроль наличия и движения таких активов организован в соответствии п.5 ФСБУ 6/2020. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости.

Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

В случае потери первоначальных качеств, снижения рыночной стоимости, снижения рынка сбыта запасов резерв под обесценение запасов не создается. При отпуске запасов в производство, списание их себестоимости рассчитывается по средней себестоимости.

Финансовых вложений, обремененных залогом, у Общества нет. Резерв под обесценение финансовых вложений не формируется.

Общество является арендатором основных средств, которые использует в своей производственной и хозяйственной деятельности. Задолженности по арендным платежам отсутствуют, затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды, арендодателем не компенсируются, ограничения использования предмета аренды, договором аренды не предусмотрены.

К объектам учета, не классифицированным как объекты аренды, ФСБУ 25/2018 не применяется, а арендные платежи признавались в качестве расходов равномерно в течение срока аренды.

Пересмотр фактической стоимости права пользования активом и обязательства по аренде не производился.

Выручка по основной деятельности в 2025 году составила 13 128 тыс.руб. при себестоимости 10 653 тыс.руб.

Выручка предыдущего периода 9 314 тыс.руб. при себестоимости 8 263 тыс.руб.

Прочих доходов в 2025 г. не было, в 2024 г. они составляли 7 тыс.руб. Прочие расходы в 2025 году составили 67 тыс.руб. (45 тыс.руб. в 2024 году).

В отчетном периоде участнику, Кондауровой Н.Ю., были выплачены дивиденды в сумме 1 000 000 руб.

Более подробная информация о связанных сторонах не раскрывается в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Обязательства и поручения за третьих лиц Обществом не выдавались.

Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде не имели места. Основания для отражения в учете оценочных обязательств в соответствии ПБУ 8/2010 в отчетном периоде отсутствовали.

Прекращенных операций, целевого финансирования, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у Общества в 2025 году не было.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и, соответственно, их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г. составила 3 384 тыс.руб., что выше относительно аналогичного показателя предыдущего отчетного периода (2 578 тыс.руб.).

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества, которые способны повлиять экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г., отсутствуют.

Общество принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости его деятельности и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам и не предполагает прекращения деятельности и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор

16 марта 2026 г.



Кондаурова Н.Ю.