

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Базис 1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Базис 1». Юридический адрес – Кировская обл, г. Котельнич, ул. Октябрьская, д.102, помещ.5 Дата государственной регистрации 21.04.2009г.

Основной вид деятельности – Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 20 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником/учредителем является Ежова Ксения Михайловна с долей 100%.

Директор ООО «Базис 1» -Ежов Андрей Алексеевич. Главный бухгалтер – Голубева М.В.

ООО «Базис 1» арендует помещения по договору аренды.

2. Стандарты по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 руб. за единицу. Затраты на приобретение признаются расходами периода в котором они понесены.

После признания, объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

В составе ОС по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. А также нежилое помещение площадью 55,5 кв.м и 49,6 кв.м.

Основные средства в 2025 году не приобретались и не списывались. Увеличение стоимости на сумму 106560,00 руб. произошло ввиду изменений условий денежного обязательства (графика лизинговых платежей) по договору лизинга от 12.07.2022 №373/22-КИР (Камаз с гидроманипулятором).

Начислено амортизации за 2025 год – 6063068,69 руб.

4. Учет материально-производственных запасов.

Предприятие применяет при учете материально-производственных запасов ФСБУ 5/2019 (пункты 6,13,17,26).

Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все запасы на сч.10 списываются по средней себестоимости.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.

5. **С 2025 года при размещении депозита** на счете используется ФСБУ 4/2023 (Приказ Минфина России от 04.10.2023 №157Н). Так как срок депозита по соглашению 1 месяц, то он считается краткосрочным и отражается в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Проценты по депозиту отражаются на сч.91.01 «Прочие доходы».

6. **Согласно приказу № 19 - од от 30.12.2025г. по сч. 63 «Резервы по сомнительным долгам»** создан резерв по контрагенту «Население» в сумме 1500000.00 руб. При создании резерва были учтены следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков оплаты;
- в связи с окончанием исполнительного производства и возвращении исполнительных документов должника и др.

7. В Бухгалтерской отчетности за 2025 год **Дебиторская задолженность** по . стр.1230 отражена за минусом резерва (п. 35 ПБУ 4/99), а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражены по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (п.11 ПБУ 10/99).

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка предприятия за отчетный период составила 95860 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки обусловлено ростом тарифов на коммунальные и жилищные услуги, ростом цен на материалы и услуги, с учетом инфляции. С 2025 года предприятие является плательщиком НДС – 5%.

Чистая прибыль предприятия за 2025 год составила 6578 тыс. руб.

Ежегодно прослеживается увеличение Дебиторской задолженности населения, что говорит о низком уровне платежеспособности.

9. Информация о деятельности.

Предприятие продолжит оказывать услуги населению в 2026 году. Ликвидация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.