

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАЗИС-М» за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: ООО «БАЗИС-М»

Зарегистрировано 17 октября 2000 года Администрацией города Южно-Сахалинска, за основным государственным регистрационным номером 1026500521673, свидетельство о регистрации серия 65 № 000135946.

Поставлено на учет 17 октября 2000 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 00064699 ИНН: 6501108180.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Донская ул., д. 4, стр. 3

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 693000, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Донская ул., д. 4, стр. 3

Единственным участником Общества является Ю Ген Су.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 5 человек.

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (46.39).

1.2. Информация об обособленных подразделениях

Общество обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация о лицензиях

Общество лицензий не имеет.

1.4. Информация об органах управления

Решением единственного учредителя Общества от 11 декабря 2018 года единоличным исполнительным органом общества – Генеральным директором назначен Шегай Евгений Дмитриевич. Решением единственного учредителя Общества от 06 декабря 2023 года единоличным исполнительным органом общества продлены полномочия Генерального директора по 11 декабря 2028 года.

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утвержденной приказом генерального директора от 29.12.2023 года №11.

2.1. Основа составления.

Общество ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими ФСБУ.

Принятая ООО «БАЗИС-М» учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Учет внеоборотных активов

В отношении учета основных средств применяются нормы Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного Приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

2.3. Учет расходов, готовой продукции и товаров

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты*
- затраты на оплату труда*
- отчисления на социальные нужды*
- прочие затраты.*

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 44 «Расходы на продажу».

другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

2.5. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.6. Система налогообложения.

На период с 01.01.2025 г. ООО «БАЗИС-М» применяет Общую систему налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Основные средства

Структура основных средств выглядит следующим образом:

Группа	Стоимость
Машины и оборудования	485
ИТОГО:	485

3.2. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

3.3. Запасы

Товары на складах на 31.12.2025 года – 412 620 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составила – 527 894 тыс.руб., в т.ч. расчеты по авансам выданным 15 980 тыс.руб.

Все доходы будущих периодов отражены в дебиторской задолженности.

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила – 329 551 тыс.руб., где Крупнейший кредитор на 31.12.2025 года ООО «М-1 Сахалин» ИНН 6501302211.

3.6. Нераспределенная прибыль

Прибыль отчетного периода составила 83 053 тыс. руб., с учетом которой нераспределенная прибыль увеличилась по состоянию на 31.12.2025 года до 614 659

3.7. Оценочные обязательства

Остаток резерва по оплате отпусков по итогам проведенной инвентаризации и актуальности его сохранения на 31.12.2025 года составил 494 тыс.руб..

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

4.1. Доходы и расходы по основной деятельности

За 2025г. Выручка составила 1 707 732 тыс. руб. Себестоимость 1 338 327 тыс. руб.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

Виды деятельности	<i>тыс. руб.</i>		
	<i>Выручка (нетто) от продаж товаров (за минусом НДС)</i>	<i>Себестоимость проданных товаров</i>	<i>Валовая прибыль</i>
<i>Оптовая торговля продуктами питания, безалкогольными напитками и сигаретами</i>	1 707 732	1 338 327	369 405
Итого за 2025	1 707 732	1 338 327	369 405

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Премия от поставщиков за объем закупок товара составили 4 166 тыс. руб

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

<i>тыс. руб.</i>	
Наименование показателя	2025 г.
<i>Затраты на реализованные товары</i>	1 338 327
<i>Расходы на оплату труда</i>	3952
<i>Отчисления на социальные нужды</i>	859
<i>Амортизация</i>	195
<i>Прочие затраты</i>	254 980
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 598 313

Величина налога на прибыль составила 27 733 тыс. руб

Заработная плата управленческого персонала в 2025 году составила – 2 572 тыс. руб., страховые взносы – 497 тыс. руб

Выданные обязательства отражены на забалансовом счете 009: 1. 95 000 000 М-1 Сахалин Банковская гарантия.

Компания БАЗИС-М ведет бухгалтерский учет с использованием Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02

5. Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества является Ю Ген Су, которому принадлежит 100% Уставного капитала общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор с 11.12.2018г.. (Шегай Евгений Дмитриевич на основании решения единственного учредителя от 11 декабря 2018г.).

Связанные компании по Шегай Е.Д.: ООО «Фирма Экспресс-Трейдинг», ООО «М-1 Сахалин».

Связанные компании по Ю Ген Су: ООО «Ост-Юнион Плюс», ООО «Фарта», ООО «СК М-1», АО «Фирма «Вилмаг и К», ООО «М-1 Строй», ООО «КПК», ООО «М-1 Сахалин», ИП Ю Ген Су, ООО «Сахалин Холдинг», ООО «Сахалинуглепроект», ООО «Металлпро».

6. События после отчетной даты, условные обязательства

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Влияния со стороны COVID-19 на экономическую и финансовую сторону компании не было.

Влияния со стороны СВО на экономическую и финансовую сторону компании не было.

Компания БАЗИС-М не планирует прекращение деятельности, снижения продаж, а также не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

По состоянию на 31 декабря 2025 года и на дату составления настоящего письма, претензионных споров или судебных дел, в которых Организация выступает ответчиком, не существует. БАЗИС-М во всех существенных аспектах соблюдала действующее законодательство Российской Федерации. О каком-либо расследовании против компании БАЗИС-М, которое проводилось или проводится любым государственным органом, обладающим регулирующими полномочиями относительно компании БАЗИС-М по состоянию на 31.12.2025 года, не известно.

Общество БАЗИС-М не осуществляет разделение на сегменты и не обособляет информацию о части деятельности по отдельным направлениям ее деятельности.

Главный бухгалтер ООО «БАЗИС-М» _____ Семенова Ю.В.

Генеральный директор ООО «БАЗИС-М» _____ Шегай Е.Д.

24.03.2026г.