

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «Базис»

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование ООО «Базис».
- 1.2. Юридический адрес: 160011, г.Вологда, ул.Первомайская, д.35А, офис 1
- 1.3. Дата государственной регистрации: 20 июня 2016 года, ОГРН 1163525080135
ИНН 3525379296 КПП 352501001
- 1.4. Основной вид деятельности: Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества
- 1.5. Среднесписочная численность работников за 2025 год – 0 человек.
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб.
Учредителями Общества являются:
 - Бекбулатова Ирина Сергеевна – 75% - 7 500,00 руб.;
 - ООО «Технологии комплексного развития территорий» - 25% - 2 500,00.

Конечным бенефициаром Общества является Бекбулатова Ирина Сергеевна
Исполнительный орган Общества - директор Бекбулатова Ирина Сергеевна.

1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные Федеральным законом № 307-ФЗ от 30.12.2008 г. «Об аудиторской деятельности».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Директором.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2.1.2. Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019.

Затраты, указанные в подп. «б» – «е» п. 11 ФСБУ 5/2019, в том числе затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), расходы по сортировке, фасовке запасов, признаются расходом периода, в котором были понесены.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично не денежными средствами, затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются. Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости. Основание: пункт 26 ФСБУ 5/2019. Средняя себестоимость рассчитывается по взвешенной оценке. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость МПЗ при их изготовлении силами предприятия определять исходя из фактических затрат, связанных с производством данных МПЗ.

2.1.3. Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода соответственно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» и выделяются отдельной строкой в отчете о финансовых результатах.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов).

2.1.4. Общество создает резервы по сомнительным долгам и не создаёт резервов предстоящих расходов на отпуска.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.2. С 01.01.2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- (иные виды НМА).

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке. Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (применительно к капвложениям в НМА) альтернативно.

В 2024 году принято решение не применять досрочно ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

С 01 января 2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с 01 апреля 2025 года - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3. Основные виды деятельности общества:

3.1. Покупка и продажа собственного жилого недвижимого имущества.

3.2. Свою деятельность Общество осуществляет на основании Устава, утвержденного Решением № 1 единственного учредителя Общества от 14.06.2016г. и зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 20.06.2016 года.

3.3. Связанными сторонами для ООО «Базис» являются:

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Наименование операции	Сумма операции, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2025 тыс.руб.
Бекбулатова И.С.	Учредитель	Вклад в УК	7,5	-
ООО «Технологии комплексного развития территорий»	Учредитель	Вклад в УК	2,5	2,5

Ключевому управленческому персоналу в 2025 году вознаграждение не выплачивалось.

4. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

4.1. Основные экономические показатели деятельности Общества.

Показатель	2024 (тыс.руб.)	2025 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка без НДС	0	0	0
Себестоимость	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	0	0	0
Сумма Дт задолженности	159	236	+77
Сумма Кт задолженности	5 107	4 362	-745

4.2. Прочие доходы Общества составили 719,6 тыс.руб., в том числе:

- проценты к получению по предоставленным денежным средствам по договорам займа – 9,4 тыс.руб.;
- списанная невостребованная дебиторская задолженность – 710,2 тыс.руб.

4.3. Прочие расходы в сумме 18,6 тыс.руб. состоят из услуг банка.

4.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 236 тыс.руб.

В её состав входят:

- Авансы выданные – 4 тыс.руб.;
- Расчёты с прочими дебиторами – 232 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 4 362 тыс.руб.

В её состав входят:

- Расчёты с поставщиками и подрядчиками – 22 тыс.руб.;
- Расчёты с прочими кредиторами – 4 340 тыс.руб.

На конец года резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

5. Основные средства, материально-производственные запасы.

Общество не имеет основных средств и материально-производственных запасов на балансе организации.

6. Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2025 г. организация не принимала участие в судебных разбирательствах.

7. Информация об оценочных значениях

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом оценочное обязательство по неиспользованным отпускам не создавалось.

8. События после отчетной даты

По результатам финансового года Общество получило убыток. На момент составления бухгалтерской отчетности общее годовое собрание участников проведено не было.

Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2025 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

В феврале 2022 г. произошло значительное обострение ситуации на Украине. Российская Федерация признала независимость Луганской и Донецкой народных республик и начала военную спецоперацию на Украине. Некоторыми странами были объявлены значительные пакеты санкций в отношении государственного долга, золотовалютных резервов РФ, активов ряда российских организаций (в том числе кредитных) и физических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц и организаций. Ряд международных организаций приостановили полностью или частично деятельность или инвестиции на территории России

В целях адаптации экономики к значительно изменившимся условиям экономической деятельности Правительство России и Банк России объявили о мерах поддержки различных отраслей экономики.

На дату подписания бухгалтерской отчетности общество и аффилированные с ним лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у общества отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ и ее организаций и физлиц не привели к разрыву отношений с контрагентами общества из

России и третьих стран.

В связи с отсутствием активов и обязательств, выраженных в валюте, значительные колебания курсов валют не оказали прямого влияния на финансовые результаты общества и изменение стоимости его имущества.

Общество на постоянной основе производит анализ возможного воздействия микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и рассматривает различные варианты по нивелированию их влияния.

10. Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Решение о реорганизации в 2025 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11. Информация об экологической деятельности

Организация осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с требованиями законодательства.

12. Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В 2025 организация не пользовалась государственной помощью.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Директор Бекбулатова И.С.

30 марта 2026г.