

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

Общество с ограниченной ответственностью «БАЗА СВ» (ООО «БАЗА СВ»)

1. Общие положения

1. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе.

2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н., с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

3. Система налогообложения - УСН «доходы».

2. Учетная политика

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Классификация основных средств для целей бухгалтерского учета	Выделить следующие виды и группы основных средств для целей бухгалтерского учета Виды: земля, здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства. Группы: инвестиционная недвижимость, недвижимое имущество (кроме инвестиционного), прочие основные средства.	п. 11 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Принятие к учету	Общество, 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 100 000 тыс. рублей. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Инвестиционную недвижимость оценивать в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н)
Способ и период начисления амортизации	Амортизация начисляется линейным способом. 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Срок полезного использования (СПИ) определяется по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Ликвидационная стоимость	Ликвидационная стоимость учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю. (ЛС) определяется по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов	Организация применяет метод начисления. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Формы бухгалтерской отчетности малого предприятия	Бухгалтерская отчетность организации - субъекта малого предпринимательства составляется по упрощенным формам, утвержденным п. 6.1 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций". Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели	п. 5, 6.1 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской

	отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности.	отчетности организаций"
--	---	-------------------------

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства.

Объект ОС	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) ВСЕГО	Первоначальная стоимость: 1 485 Накопленная амортизация : 36 Балансовая стоимость: 1 449			109	Первоначальная стоимость: 1 485 Накопленная амортизация : 145 Балансовая стоимость: 1 340
В т.ч.: Машины и оборудование	Первоначальная стоимость: 1 485 Накопленная амортизация : 36 Балансовая стоимость: 1 449			109	Первоначальная стоимость: 1 485 Накопленная амортизация : 145 Балансовая стоимость: 1 340
Инвестиционная недвижимость Всего	Первоначальная стоимость: 80 485 Накопленная амортизация : 811 Балансовая стоимость: 79 674			1 840	Первоначальная стоимость: 80 485 Накопленная амортизация : 2 651 Балансовая стоимость: 77 834
В т.ч. : Здания	Первоначальная стоимость: 51 767 Накопленная амортизация : 493 Балансовая стоимость: 51 274			887	Первоначальная стоимость: 51 767 Накопленная амортизация : 1 380 Балансовая стоимость: 50 387
Машины и оборудование	Первоначальная стоимость: 20 695 Накопленная амортизация : 318 Балансовая стоимость: 20 377			953	Первоначальная стоимость: 20 695 Накопленная амортизация : 1 271 Балансовая стоимость: 19 424
Участок земельный	Первоначальная стоимость: 8 023				Участок земельный: 8 023

Информация об объектах, стоимость которых не погашается.

№ п/п	Наименование объекта	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
1	Участок земельный	8 023	8 023

Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		затраты	списано	
материалы	0	-	-	0

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Расчеты с бюджетом	0	385	379	6
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	20	42	32	30
Расчёты с покупателями и заказчиками	231	4080	3221	1090
Прочая дебиторская задолженность	12	-	6	6
Итого дебиторская задолженность				1132

Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	1	1
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1	1

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	51	305	344	90
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	206	2514	2732	424
Итого кредиторская задолженность				514

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка

Вид деятельности	Январь - декабрь 2025 г. (тыс. руб.)	Январь-декабрь 2024г. (тыс. руб.)
Сдача в аренду имущества	4080	307

Расходы по обычным видам деятельности

Статья расходов	Январь - декабрь 2025г. (тыс. руб.)	Январь - декабрь 2024г. (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	(5 199)	(1 167)

Статья расходов		
Материальные затраты	3 044	285
Расходы на оплату труда	154	23
Отчисления на социальные нужды	46	7
Амортизация	1 949	847
Прочие затраты	6	5
Итого:	5 199	1 167

Прочие доходы

Прочие доходы	Январь - декабрь 2025 г. (тыс. руб.)	Январь - декабрь 2024 г. (тыс. руб.)
Штрафы, пени, неустойки к получению и прочие	0	40

Прочие расходы

Прочие расходы	Январь - декабрь 2025 г. (тыс. руб.)	Январь - декабрь 2024 г. (тыс. руб.)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	47	0
Расходы на услуги банков	4	0
Прочие внереализационные расходы	0	44
итого	51	44

Налог УСН. В отчетном и предшествующем периоде ставка налога УСН «доходы» не изменялась и составляла 6%.

Налог УСН за 2025 г. составляет сумму 151 034 руб.

Директор _____ Вихлянцев С.А.

"30" марта 2026г.