

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО «БАЗИС-1» за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БАЗИС-1» (далее — Общество) зарегистрировано 29 мая 2014 года.

Основной вид деятельности Общества — оптовая торговля неспециализированная.

Место нахождения Общества: г. Москва.

Уставный капитал составляет 340 000 рублей. Единственным участником и генеральным директором является Степанов Дмитрий Олегович .

2. Основа подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с:

Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);

Приказом Минфина России № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»; иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Отчетность составлена в валюте Российской Федерации — рублях, в тысячах рублей.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя и применяется последовательно из года в год .

3.1. Основные средства и нематериальные активы

Объекты стоимостью до 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы периода. Амортизация начисляется линейным способом.

3.2. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Основную долю запасов составляют товары для перепродажи.

3.3. Исправление ошибок

Существенной признается ошибка, величина которой превышает 5% от соответствующей статьи отчетности. Исправление существенных ошибок прошлых лет производится без ретроспективного пересчета .

4. Анализ финансового положения

4.1. Активы

Валюта бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составила 62 876 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 53 980 тыс. руб.) .

Структура активов характеризуется преобладанием оборотных активов. Внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

Основные изменения:

дебиторская задолженность увеличилась до 44 732 тыс. руб.;

денежные средства увеличились до 16 818 тыс. руб.;

запасы сократились до 181 тыс. руб.

Снижение запасов при одновременном росте выручки свидетельствует о высокой оборачиваемости товаров.

4.2. Капитал и обязательства

Собственный капитал на конец 2025 года составил 20 711 тыс. руб. (на конец 2024 года — 11 008 тыс. руб.) .

Рост капитала обусловлен получением чистой прибыли за отчетный период.

Обязательства представлены:

кредиторской задолженностью — 35 523 тыс. руб.;

заемными средствами — 6 642 тыс. руб.

Структура источников финансирования свидетельствует о привлечении заемных и кредиторских ресурсов для обеспечения текущей деятельности.

#### 5. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года Общество получило:

выручку — 1 113 011 тыс. руб.;

прибыль от продаж — 13 884 тыс. руб.;

чистую прибыль — 9 704 тыс. руб. .

По сравнению с 2024 годом наблюдается значительный рост показателей:

выручка увеличилась более чем в 3 раза;

прибыль от продаж увеличилась почти в 6 раз;

чистая прибыль увеличилась более чем в 4 раза.

Рентабельность продаж остается на относительно низком уровне, что соответствует специфике деятельности в сфере оптовой торговли.

#### 6. Денежные потоки

По итогам 2025 года денежные потоки от текущей деятельности имеют положительное значение и составили 28 299 тыс. руб.

Основные поступления связаны с оплатой покупателей за реализованные товары.

Основные платежи — расчеты с поставщиками.

Положительный операционный денежный поток свидетельствует об улучшении платежеспособности Общества.

#### 7. Дополнительная информация

Анализ показателей демонстрирует значительные обороты по расчетам с покупателями и поставщиками, что связано с ростом объемов деятельности и высокой оборачиваемостью товаров .

Общество не имеет существенных внеоборотных активов, что подтверждает торговый характер деятельности.

#### 8. Финансовые риски

Основные риски, присущие деятельности Общества:

кредитный риск — связан с увеличением дебиторской задолженности;

риск ликвидности — снижен за счет роста денежных средств;

операционный риск — обусловлен низкой рентабельностью продаж.

#### 9. Заключение

По итогам 2025 года Общество демонстрирует устойчивый рост финансово-хозяйственной деятельности, увеличение объемов продаж и улучшение финансовых результатов.

Финансовое положение Общества оценивается как стабильное, с положительной динамикой ключевых показателей.

Генеральный директор ООО «БАЗИС-1»

\_\_\_\_\_/Степанов Д.О./

«30» марта 2026 г.