ООО «Базис-Дон»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность
Основной вид деятельности организации - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД 68.32).
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025. – 14 человек.

2. Учетная политика
Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
Учётная политика применяется последовательно, изменения в отчётном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Базис-Дон» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составляет бухгалтерскую отчётность по упрощённой форме (ч.4 ст.6 ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011., включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, существенной признаётся сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчётный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.5. Классификация активов и обязательств
В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения).
- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев

2.6. Учет основных средств и нематериальных активов
Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учёту.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ14.

2.7. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.8. Запасы

ООО «Базис» не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 Баланса: - предоставленный краткосрочный займ - 2 000 тыс.р.
- дебиторская задолженность - 6 494 тыс.р.
в т.ч.:
авансы поставщикам – 3 671 тыс.р.
задолженность покупателей – 2 729 тыс.р.
прочее – 94 тыс.р.

3.2. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 Баланса: - задолженность поставщикам - 302 тыс.р.
- авансы от покупателей - 1 201 тыс.р.
- задолженность по налогам - 137 тыс.р.
- прочее - 189 тыс.р.

Директор ООО «Базис-Дон» Пашук Владислав Владимирович

26 марта 2026 г.