

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**Общества с ограниченной ответственностью**  
**«Базис»**

**за 2020 год**

**Информация об организации**

Сокращенное наименование: ООО «Базис»

Юридический адрес: 305000, Россия, г. Белгород, пр-кт Б. Хмельницкого дом 20/22 офис 14

Свидетельство о государственной регистрации- серия 46 №001835628 от 04.07.2014г.

Основной государственный регистрационный номер 1144628000110

Свидетельство о постановке на учет в МИФНС №8 по Курской области (ТОРМ 4627) - серия 46 №001835632 от 04.07.2014г., ИНН / КПП: 4627003199/462701001

Уставный капитал Общества составляет 30 000 рублей.

Учредителями ООО «Базис» являются:

- Тебекина Татьяна Викторовна – 50 % доли Уставного капитала;
- Кладова Ирина Вячеславовна - 50 % доли Уставного капитала;

Руководителем Общества с ограниченной ответственностью «Базис» является генеральный директор Николаенко Роман Александрович, в соответствии с Протоколом внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Базис» от 30.11.2020г.

Сведения о генеральном директоре ООО «Базис» содержатся в государственном реестре юридических лиц.

Основной вид деятельности Общество с ограниченной ответственностью «Базис» - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2.

Дополнительные виды деятельности:

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества;

68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом;

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

**Информация о связанных сторонах**

**Юридические лица:**

| № п/п | Наименование         | Место нахождения                                     | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной |
|-------|----------------------|--|---|
| 1     | ООО «Курскзернопром» | Г. Белгород, пр-кт Б. Хмельницкого дом 20/22 офис 17 | Аренда имущества  |

**Показатели работы ООО «Базис»  
За 12 месяцев 2020 года**

| №<br>п/п | Показатели                    | Ед.<br>Измере-ния | Факт<br>12 месяцев<br>2020 года | Соответств.<br>период<br>2019 года |
|----------|-------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| 1.       | Сдача в аренду имущества      | тыс.р.            | 100 000                         | 100 000                            |
| 2.       | Себестоимость услуг по аренде | тыс.р.            | 47 681                          | 48 415                             |
| 3.       | Прибыль от продаж             | Тыс. р            | 52 319                          | 51 585                             |
| 4.       | Рентабельность                | %                 | 52,32                           | 51,59                              |

**Оплата труда в организации**

| №<br>п/п | Наименование                                      | Ед.<br>изм.  | 2020 г.  | В том числе по кварталам |        |        |        |
|----------|---|--------------|----------|--------------------------|--------|--------|--------|
|          |   |              |          | I                        | II     | III    | IV     |
| 1.       | Фонд оплаты труда                                 | тыс.<br>руб. | 2 868,82 | 689,87                   | 689,87 | 697,71 | 791,37 |
| 2.       | Среднесписочная числен.                           | чел.         | 3        | 3                        | 3      | 3      | 3      |
| 3.       | Фонд зарплаты работников не основной деятельности | тыс.<br>руб. | 2 868,82 | 689,87                   | 689,87 | 697,71 | 791,37 |
| 4.       | Средняя зарплата 1-го работающего в год           | руб.         | 956,27   | 229,96                   | 229,96 | 232,57 | 263,79 |
|          |   |              |          |                          |        |        |        |

Для работников ООО «Базис» устанавливаются оклады согласно штатному расписанию.

По состоянию на 01.01.2021 года ООО «Базис» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам;
- просроченной задолженности перед бюджетами различных уровней и внебюджетными фондами;

**БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ.**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» 307-ФЗ от 30.12.2008г.

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности является генеральный директор Николаенко Роман Александрович.

**Информация об учетной политике и правилах бухгалтерского учета.**

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 31 декабря 2019г.



Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Бухгалтерия 8, версия 3.0

#### **Учет основных средств:**

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

Основные средства принимаются к учету:

- при покупке – по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
- при производстве, строительстве, сооружении – по фактическим затратам на создание объекта.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификатору основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденному приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, п. 1 приказа Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

#### **Учет запасов**

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

В 2020 году Общество с ограниченной ответственностью «Базис» не имело запасов.

#### **Учет расходов**

Учет расходов ведется в соответствии, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Расходы Общества с ограниченной ответственностью «Базис», осуществленные в отчетном периоде учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного периода и списываются в дебет счета 90.08 " Себестоимость продаж».

Внереализационные расходы списываются в дебет счета 91.02.

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В 2020 году Общество с ограниченной ответственностью «Базис» не имело финансовых вложений.

### **Резерв по сомнительным долгам**

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета создаются в следующих размерах.

| Период просрочки исполнения обязательства должником | Размер резерва, % |
|---|-------------------|
| Менее 60 дней                                       | -                 |
| От 60 до 90 дней                                    | 50                |
| Более 90 дней                                       | 100               |

Для целей налогового учета Резерв по сомнительным долгам создается с учетом требований п.4 ст.266 НК РФ (по расчетам с покупателями товаров, выполненных работ, оказанных услуг).

В 2020 году Общество с ограниченной ответственностью «Базис» не имело сомнительных долгов, в результате чего резерв по сомнительным долгам не создавался.



### **Оценочные обязательства**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков применяется для равномерного распределения затрат в течение года.

На конец 2020 года для целей бухгалтерского учета остаток резерва на оплату отпусков составил 144 тыс. руб.

### **Информация о связанных сторонах.**

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности организацией определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008г.).

### **Учет доходов**

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, (по методу начисления).

**Доходами от обычных видов деятельности признается:**

-доходы в виде арендной платы за сданные в аренду другим лицам земельных участков, нежилых помещений, транспортных средств, строительных машин и оборудования и т.д.-выручка от продажи нежилых помещений;

**К прочим доходам Общества относятся:**

- проценты банков;
- доходы от реализации основных средств;

### **НДС**

Доходы, получаемые Обществом от обычных видов деятельности а так же доходы от продажи основных средств облагаются НДС

### **Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5% и более.

## **ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

### **Основные средства**

На 31.12.20г. первоначальная стоимость ОС составляет 498 344 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет (142 855) тыс.руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет 355 489 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки – 48 878 тыс.руб.;
- здания, строения, помещения- 166 074 тыс.руб.;
- сооружения- 27 242 тыс.руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 112 842 тыс.руб.;
- офисное оборудование- 17 тыс.руб.
- транспортные средства- 436 тыс.руб.;

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

#### **В том числе:**

Основные средства, переданные в аренду:

- земельные участки – 48 878 тыс.руб.;
- здания, строения, помещения- 166 074 тыс.руб.;
- сооружения- 27 242 тыс.руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 112 842 тыс.руб.;

### **Финансовые вложения.**

В 2020 году Общество с ограниченной ответственностью «Базис» не имело финансовых вложений.

**ВСЕГО СТОИМОСТЬ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ на 31.12.2020г. -355 489 тыс. руб.**

## **ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.**

### **Запасы.**

**Запасы по состоянию на 31.12.2020г. отсутствовали**

### **Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность по ООО «Базис» по состоянию на 31.12.2020 года составила 218 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам по налогам и сборам- 218 тыс.руб.;



## **Денежные средства**

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2020 года составляет 739 тыс. руб., в том числе:

-на расчетном счете – 739 тыс. руб.;

## **Прочие оборотные активы**

по состоянию на 31.12.2020 года Прочие оборотные активы составляет 6 тыс. руб., в том числе:

-Расходы будущих периодов (РБП) -6 тыс.руб;

В составе Расходов будущих периодов отражены расходы:

-на право пользования программами ЭВМ 6 тыс.руб.;

**ВСЕГО СТОИМОСТЬ ОБОРОТНЫХ АКТИВОВ на 31.12.2020г. – 963 тыс. руб.**

## **Капитал и резервы.**

Уставный капитал Общества сформирован из равных вкладов Участников Общества в общей сумме 30 тыс. руб.

За 2020г. изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2020г. Добавочный и Резервный капитал отсутствовали.

Нераспределенная прибыль (НРП) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2020г. уменьшилась на сумму 13 124 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составила 350 195 тыс.руб.

Изменение НРП на сумму 13 124 тыс.руб. произошло за счет выплаты дивидендов Участникам общества в общей сумме 55 000 тыс. руб. и полученной чистой прибыли текущего отчетного периода в сумме 41 876 тыс.руб.,

**ВСЕГО СТОИМОСТЬ КАПИТАЛА и РЕЗЕРВОВ на 31.12.2020г. -350 225 тыс.руб.**

**Стоимость чистых активов организации на 31.12.2020г. составляет 350 225 тыс.руб.**

## **Долгосрочные обязательства.**

В 2020 году Общество с ограниченной ответственностью «Базис» не имело долгосрочных обязательств.

## **Краткосрочные обязательства.**

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по ООО «Базис» по состоянию на 31.12.2020 года составила 6 083 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками-2 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам- 6052 тыс.руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению- 29 тыс.руб.

### **Оценочные обязательства.**

На 31.12.2020 года стоимость Оценочных обязательств по отпускам сотрудников составила 144 тыс.руб.

**ВСЕГО СТОИМОСТЬ КРАТКОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ на 31.12.2020г. -6 227 тыс.руб.**

**Валюта баланса за 2020г. составила 356 451 тыс.руб.**

## ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ЗА 2020г.

### Выручка (доходы) от реализации за 2020г.

Выручка от оказания услуг аренды определяется по мере отгрузки. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества. В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 организация признает выручку при переходе права собственности на оказанные услуги покупателю.

Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от оказанных услуг в 2020 году составила 100 000 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

|                            | 2020г (тыс.руб.) | 2019 (тыс.руб.) |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Выручка всего</b>       | 100 000          | 100 000         |
| выручка от оказанных услуг | 100 000          | 100 000         |

За 2020г. выручка не изменилась по сравнению с выручкой предыдущего 2019г.

### Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи».

|                        | 2020г (тыс.руб.) | 2019 (тыс.руб.) |
|------------------------|------------------|-----------------|
| Управленческие расходы | (47 681)         | (48 415)        |

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по элементам затрат:

- амортизация – 38 576 тыс.руб.;
- аренда нежилого помещения- 600 тыс.руб.;
- аудиторские услуги – 50 тыс. руб;
- бухгалтерские услуги – 321 тыс. руб;
- взносы в фсс от нс и пс – 18 тыс. руб.;
- имущественные налоги – 4 472 тыс. руб;
- оплата труда – 2 979 тыс. руб;
- права на программы – 3 тыс. руб;
- прочие затраты – 22 тыс. руб;
- связь и интернет – 26 тыс. руб;
- страховые взносы – 611 тыс. руб;
- услуги нотариуса – 3 тыс. руб.

Итого: 47 681 тыс.руб.

### Прибыль (убыток) от продаж.

**За 2020г. прибыль от продаж составила 52 319 тыс.руб,**

- выше на 734 тыс.руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2019г., которая составляла 51 585 тыс.руб.

### Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

|                                 | 2020г | 2019г |
|---------------------------------|-------|-------|
| Прочие внереализационные доходы | 53    | 20    |



**Прочие расходы**

|                                  | 2020г | 2019г |
|----------------------------------|-------|-------|
| Прочие внереализационные расходы | (24)  | (166) |

**Прибыль до налогообложения за отчетный период 2020г. составила (без НДС):**

- 2020 год – 52 348 тыс. руб.
- 2019 год- 51 439 тыс.руб.

**Текущий налог на прибыль:**

- 2020 год – (10 472) тыс. руб.
- 2019 год- (10 300) тыс.руб.

**Финансовый результат**

**Чистая прибыль года**

- 2020 год – 41 876 тыс. руб.
- 2017 год- 41 139 тыс.руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2020 и 2019 годы, наблюдается увеличение прибыли в отчетном периоде по сравнению с прибылью предыдущего периода. Чистая прибыль организации за 2020 год составляет 41 876 тыс. руб.

**Основные показатели финансового состояния  
ООО «Базис»**

| №.№<br>п/п | Наименование                                  | 2020 год | 2019 год |
|------------|---|----------|----------|
| 1.         | Коэффициент срочной ликвидности               | 0,16     | 0,05     |
| 2.         | Коэффициент текущей ликвидности               | 0,15     | 0,05     |
| 3.         | Коэффициент абсолютной ликвидности            | 0,12     | 0,04     |
| 4.         | Коэффициент оборачиваемости оборотных активов | 77,28    | 9,89     |
| 5.         | Рентабельность продаж                         | 52,32%   | 51,59%   |
| 6.         | Рентабельность продукции                      | 110%     | 107%     |
| 7.         | Рентабельность собственного капитала          | 12%      | 11%      |
| 8.         | Рентабельность активов                        | 11%      | 10%      |
| 9.         | Фондоотдача                                   | 0,27     | 0,24     |
| 11.        | Коэффициент финансовой независимости          | 98%      | 71%      |
| 12.        | Рентабельность инвестиций                     | 13,9%    | 12,1%    |

### Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами:

| № п/п | Наименование хозяйственного договора, №, дата                     | Вид хозяйственных операций    | Объем (Оборот) выполненных операций (тыс.руб.) | Стоимостной показатель по незавершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.) | Резервы по сомнительным долгам | Срок исполнения обязательств |
|-------|---|-------------------------------|--|---|--------------------------------|------------------------------|
| 1     | 2   | 3                             | 4  | 5   | 6                              | 7                            |
| 1     | Договор аренды движимого и недвижимого имущества №3 от 01.12.2020 | ООО «Курскзернопром» - Аренда | 120 000  | нет   | нет                            | текущие расчеты              |

#### О государственной помощи.

Государственной помощи ООО «Базис» не получало.

#### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

У ООО «Базис» по состоянию на 31.12.2020 судебные дела отсутствуют

#### События после отчетной даты.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020г. после отчетной даты нет.

#### Непрерывность деятельности.

Стоимость Чистых активов на 31.12.2020г. составляют 350 225 тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. В 2021 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года.

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски обусловленные экономическим кризисом.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор

Николаенко Р.А.

10.02.2021г.

