

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**общества с ограниченной ответственностью «БазисИнвест»**  
**ЗА 2025 ГОД**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «БазисИнвест» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Настоящая отчетность была составлена в виде электронного документа, подписанного электронной подписью 06 марта 2026 г.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1.1. ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА**

ООО «БазисИнвест» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «01» июня 2016 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 123182, г. Москва, ул. Щукинская, д. 42, ком. 30

### **1.2. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА**

**ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН** Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Мальцев Сергей Юрьевич

### **1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА**

По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

**Таблица 1.3.1** **Владельцы долей**

<b>№ п/п</b>	<b>Участник</b>	<b>Доля участия в уставном капитале, %</b>	<b>Номинальная стоимость доли, тыс. руб.</b>
1	ООО «Аналитик Бизнеса»	99,00	990
2	Михайлов Валерий Александрович	1,00	10

### **1.4. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

Основной вид деятельности Общества: Вложения в ценные бумаги, ОКВЭД2 64.99.11

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.

По итогам работы за 2025 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 человек.

## **2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Федеральными Стандартами и Положениями.

## **3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## **4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В части учета запасов Общество применяет следующие упрощенные способы:

- оценивает приобретенные запасы исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены.
- определяет затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты не денежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых

активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, даже если возможно определить их справедливую стоимость (п. 14 ФСБУ 5/2019);

- оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, не формирует резервы под обесценение запасов (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Таблица 4.1 Запасы  
(тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	себестоим ость	резерв под обесценение	себестоим ость	резерв под обесценение	себестоим ость	резерв под обесценение
<b>Запасы - всего</b>	<b>19 004</b>	–	<b>20 480</b>	–	<b>20 480</b>	–
в т.ч. Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу	<b>19 004</b>	–	<b>20 480</b>	–	<b>20 480</b>	–

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В 2023-2025 годах запасы в залог не передавались.

## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Таблица 5.1 Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты - всего</b>	<b>42</b>	<b>126</b>	<b>303</b>
Расчетные счета	42	126	303
в т.ч. ограниченные к использованию	–	–	–

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

За отчетный период резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Таблица 6.1 Информация о дебиторской задолженности  
(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	12	–	12	–	12	–
Краткосрочная дебиторская задолженность	12	–	12	–	12	–
в т. ч. : Сальдо ЕНС	12	–	12	–	12	–

Таблица 6.2 Информация о кредиторской задолженности  
(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 985	1 526	1 446
Поставщики и подрядчики	1 985	1 526	1 377
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	–	–	69

## 7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Задолженность по кредитам и займам полученным отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

В отчетном периоде процентные расходы не капитализировались в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов.

Таблица 7.1 Информация о кредитах и займах  
(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2025	279 994	6 149	–	–	286 143
	2024	274 584	5 410	–	–	279 994
краткосрочные займы;	2025	269 896	4 099	–	–	273 995
	2024	266 246	3 650	–	–	269 896
проценты, начисленные по краткосрочным займам;	2025	10 098	2 050	–	–	12 148
	2024	8 338	1 760	–	–	10 098

## 8. НАЛОГИ И СБОРЫ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2025 году, составили:

- налог на прибыль – 25%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

Федеральным законом от 14 июля 2022 г. № 263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» предусмотрено введение с 01 января 2023 г. новой системы администрирования расчетов с бюджетом по налогам и сборам.

Законом вводится новый налоговый механизм – Единый налоговый счет (ЕНС), который предусматривает открытие каждому налогоплательщику в Федеральном казначействе единого счета, на который будет перечисляться единый налоговый платеж (ЕНП) в общем размере всех исчисленных налогоплательщиком в отчетном (налоговом) периоде налогов и сборов без указания реквизитов, идентифицирующих налог / сбор / иной платеж.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## **9. КАПИТАЛ**

### **9.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ**

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 1 000 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г. уставный капитал не изменялся.

### **9.2. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ**

Чистые активы Общества составляют:

- на 31 декабря 2025 г. – (247 517) тыс. руб.,
- на 31 декабря 2024 г. – (239 403) тыс. руб.,
- на 31 декабря 2023 г. – (238 293) тыс. руб.,

Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 8 114 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 г., 2024 г. меньше его уставного капитала соответственно на 248 517 тыс. руб. и на 240 403 тыс. руб.

## **10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ**

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете

осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Величина непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составляла (240 403) тыс. руб., на конец отчетного периода составила (248 517) тыс. руб.

Величина чистого убытка отчетного года составила 8 114 тыс. руб. На величину чистого убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 10.1 Информация о кредитах и займах  
(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	–	–
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	–	–
<b>Валовая прибыль</b>	–	–
<b>Коммерческие расходы</b>	–	–
<b>Общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(776)</b>	<b>(1 052)</b>
в т.ч.:		
Аренда нежилого помещения	(25)	(25)
Бухгалтерские услуги	(701)	(756)
Расходы на оплату труда	–	(169)
Расходы на страховые взносы и выплаты социального характера	–	(52)
Расходы на программное обеспечение	(50)	(50)
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>(776)</b>	<b>(1 052)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>	<b>(7 323)</b>	<b>(4 393)</b>
В том числе:		
<b>Проценты к получению</b>	–	–
<b>Проценты к уплате</b>	<b>(2 050)</b>	<b>(1 760)</b>
В том числе:		
Проценты по займам и кредитам	(2 050)	(1 760)
<b>Доходы от участия в других организациях</b>	–	–
<b>Прочие доходы</b>	–	<b>261</b>
В том числе:		
Иные прочие доходы	–	261
<b>Прочие расходы</b>	<b>(5 274)</b>	<b>(2 804)</b>
В том числе:		
Расходы на услуги банков	(12)	(17)
Списание выделенного НДС	(5)	(6)
Иные прочие расходы	(5 257)	(2 781)

## 11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного расхода (дохода);
- постоянного налогового дохода;
- постоянного налогового расхода;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов в 2025 году составляет 25%.

**Таблица 11.1 Информация об отложенных налогах и о постоянных налоговых расходах и доходах**  
(тыс.руб.)

Наименование	2025 г.		2024 г.	
	Возникло (начислено)	Погашено (списано)	Возникло (начислено)	Погашено (списано)
<b>ОНА</b> (Отложенный налоговый актив)	–	(14)	4 309	(63)
<b>ОНО</b> (Отложенное налоговое обязательство)	–	–	–	–
<b>ПНР</b> (Постоянные налоговые расходы)	(2 039)	x	(1 128)	x
<b>ПНД</b> (Постоянные налоговые доходы)	–	x		x

Отложенный налог на прибыль составил

- за 2025 г. (14) тыс. руб.,
- за 2024 г 4 246 тыс. руб.

## **12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.**

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами и условными активами Общество понимало обязательства и активы, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Таблица 12.1 Информация об оценочных обязательствах  
(тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания	
<b>Всего:</b>	<b>2025</b>	<b>55</b>	–	–	<b>(55)</b>	–
	<b>2024</b>	<b>368</b>	–	<b>(52)</b>	<b>(261)</b>	<b>55</b>
по предстоящей оплате отпусков	2025	42	–	–	(42)	–
	2024	282	–	(40)	(200)	42
по уплате страховых взносов по предстоящим отпускам	2025	13	–	–	(13)	–
	2024	86	–	(12)	(61)	13

### 13. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

#### 13.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет следующий перечень связанных сторон:

- ООО «Аналитик Бизнеса» – учредитель 99,0%-ной доли в уставном капитале
- Михайлов Валерий Александрович – учредитель 1,0%-ной доли в уставном капитале.

#### 13.2. ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Обществом по договорам займа получены заемные средства от участника ООО «Аналитик Бизнеса»:

- Договор процентного займа №110717-1/Z от 11.07.2017 г. на сумму 997 930 (девятьсот девяносто семь тысяч девятьсот тридцать) рублей 00 копеек
- Договор процентного займа №200418-1/Z от 20.04.2018 на сумму 5 636 000 (пять миллионов шестьсот тридцать шесть тысяч) рублей 00 копеек
- Договор процентного займа №211117-1/Z от 21.11.2017 на сумму 2 000 000 (два миллиона) рублей)

Задолженность Общества по договорам займа перед ООО «Аналитик Бизнеса» по состоянию на отчетную дату составляет 9 452 367 (девять миллионов четыреста пятьдесят две тысячи триста шестьдесят семь) рублей 71 копейка, включая проценты за пользование заемными средствами в размере 818 437 (восемьсот восемнадцать тысяч четыреста тридцать семь) рублей 71 копейка.

### **13.3. ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИИ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ**

Долгосрочные и краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде управленческому персоналу отсутствуют

### **14. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор ООО «БазисИнвест»

Мальцев С.Ю.

06.03.2026