

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 340	(1 257)	-	(5 340)	2 529	(1 271)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 340	(1 257)	-	(5 340)	2 529	(1 271)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 340	(1 257)	-	(5 340)	2 529	(1 271)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	4 083
в том числе: Другие НМА	-	-	4 083
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 139	(46)	24	-	-	(329)	-	-	-	1 163	(374)
	За 2024 г.	858	(561)	1 139	(858)	809	(293)	-	-	-	1 139	(46)
в том числе: Здания	За 2025 г.	1 139	(46)	24	-	-	(329)	-	-	-	1 163	(374)
	За 2024 г.	858	(561)	1 139	(858)	809	(293)	-	-	-	1 139	(46)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	789	1 094	297
в том числе: Здания	789	1 094	297
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	119	-	-	-	119	-
	За 2024 г.	-	-	1 139	-	-	(1 139)	-	-
в том числе: Оргтехника	За 2025 г.	-	-	119	-	-	-	119	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100 030	-	100 000	(200 000)	-	-	-	-	30	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100 030	-	100 000	(200 000)	-	-	-	-	30	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	100 030	-	100 000	(200 000)	-	-	-	-	30	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 296 507	-	1 094 880	(78)	-	-	X	X	2 391 309	-
	За 2024 г.	133 284	-	1 163 223	(13 687)	-	-	X	X	1 296 507	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	78	(78)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	318	-	-	-	(318)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	48 380	-	-	-	-	-	-	-	48 380	-
	За 2024 г.	48 380	-	-	-	-	-	-	-	48 380	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 248 127	-	1 094 802	-	-	-	-	-	2 342 929	-
	За 2024 г.	84 904	-	1 162 905	(13 687)	-	-	318	-	1 248 127	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	2 323 500	-	642 800	-	-	-	-	1 680 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	2 323 500	-	642 800	-	-	-	-	1 680 700	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	597 180	-	821 760	803	(517 235)	-	-	-	-	902 509	-
	За 2024 г.	596 772	-	6 158	-	(5 750)	-	-	-	-	597 180	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	578 522	-	820 248	-	(516 432)	-	-	-	-	882 338	-
	За 2024 г.	578 918	-	-	-	(396)	-	-	-	-	578 522	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 656	-	1 295	803	(803)	-	-	-	-	19 951	-
	За 2024 г.	17 852	-	6 156	-	(5 352)	-	-	-	-	18 656	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	206	-	-	-	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	597 180	-	3 145 260	803	125 565	-	-	X	-	2 583 209	-
	За 2024 г.	596 772	-	6 158	-	(5 750)	-	-	X	-	597 180	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	805	2 141	-	(331)	-	-	2 615
	За 2024 г.	907	-	-	(102)	-	-	805
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	805	-	-	(331)	-	-	474
	За 2024 г.	907	-	-	(102)	-	-	805
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	2 141	-	-	-	-	2 141
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 376 511	2 916 821	-	(286 947)	-	-	5 006 386
	За 2024 г.	844 843	1 558 383	-	(26 714)	-	-	2 376 511
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	46 302	36 996	-	(46 250)	-	-	37 048
	За 2024 г.	73 010	-	-	(26 708)	-	-	46 302
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 277 071	2 874 888	-	(240 660)	-	-	4 911 300
	За 2024 г.	739 611	1 537 460	-	-	-	-	2 277 071
Расчеты по аренде	За 2025 г.	255	1	-	-	-	-	256
	За 2024 г.	-	255	-	-	-	-	255
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	69	-	-	(37)	-	-	32
	За 2024 г.	4	69	-	(3)	-	-	69
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	52 814	4 928	-	-	-	-	57 742
	За 2024 г.	32 215	20 599	-	-	-	-	52 814
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 377 316	2 918 962	-	(287 278)	-	X	5 009 001
	За 2024 г.	845 750	1 558 383	-	(26 816)	-	X	2 377 316

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	

Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	15	2	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	15	2	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8	160
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	329	1 564
Прочие затраты	1 160 127	1 268 933
Итого по элементам	1 160 296	1 199 444
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 094 971)	(1 234 436)
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 493	36 221

**Пояснения к
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

ООО «БАЗАЛЬТ»

за год, закончившийся 31.12.2025

Оглавление

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	6
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ	6
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
6.	ЗАПАСЫ	7
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	7
9.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	7
10.	КАПИТАЛ	7
11.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	7
12.	ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ	7
13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	8
14.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
15.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	8
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	8
18.	ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	9
19.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	9
20.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	10
21.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА	11
22.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Базальт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Базальт» (ООО «Базальт»). Дата государственной регистрации: 30 июня 2006 г., ОГРН 1067746756989

Юридический адрес Общества с 09.02.2021 г., 119017, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, наб Кадашёвская, д. 6/1/2, стр.1, помещ. 1/6.

Общество осуществляет следующий основной вид деятельности:

- Строительство жилых и нежилых зданий.

Численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 4 человека, на 31 декабря 2024 г. – 1 человек.

Учредители общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «Смайнэкс Управление Активами» - принадлежит доля в размере 100% Уставного капитала Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества Бокучава Константин Платонович.

Общество является Застройщиком следующего объекта: Многофункциональный центр по адресу: г. Москва, Бутырская ул., з/у 1.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, отчетный период, отчетная дата.

Отчетным периодом (отчетным годом) для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно.

Годовая бухгалтерская (финансовую) отчетность составляется один раз в год нарастающим итогом с начала года в объеме установленных законодательством. В состав годовой бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составляется на бланках форм, рекомендованных Минфином России.

В целях формирования достоверного представления о финансовом положении Общества о, финансовом результате его деятельности и принятия оперативных управленческих решений, формируется промежуточная бухгалтерская отчетность.

Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах.

Для целей достоверного отражения показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности установлен уровень существенности равный пяти процентам к итогу раздела баланса, в составе которого эта сумма содержится.

Все показатели статей бухгалтерской (финансовой) отчетности, у которых уровень существенности более пяти процентов детализируются в письменных пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение

следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" «альтернативно» без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. рублей.

Если стоимость актива не превышает установленный лимит, затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 г. № 07-01-09/68312)

Активы сроком использования более 12 месяцев и стоимостью менее установленного лимита для обеспечения контроля за их наличием и движением учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта ОС 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 для всех групп, кроме группы Права пользования активом (Аренда ППА). Для группы Права пользования активом (Аренда ППА) начисление амортизации начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета (Основание: п. 33, п. 34 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 000руб.

Активы, удовлетворяющие признакам НМА и имеющие стоимость не более 100 000руб. признаются расходами. Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- лицензии и разрешения.

(Основание: п.12 ФСБУ 14/2022)

Организация оценивает НМА по первоначальной стоимости по всем видам и группам. (Основание: п.15 и 16 ФСБУ 14/2022). Переоценке подлежат только те НМА, для которых существует активный рынок. (Основание: п. 17-18 ФСБУ 14/2022). Проверяются НМА на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Амортизация НМА.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом по всем группам НМА. (Основание: пп. 37, 39-41 ФСБУ 14/2022). Начисление амортизации по объекту нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава нематериальных активов в бухгалтерском учете. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022).

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате

которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 30 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 30 процентов.

(Основание: п. 37 ФСБУ 14/2022)

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются Приказом на дату приемки НМА к учету. Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские и офисные принадлежности, офисная бумага, картриджи, расходные материалы к оргтехнике и прочие аналогичные запасы. Данные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, при выбытии объектов недвижимости – по себестоимости единицы.

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В составе запасов отражается стоимость земельных участков, предназначенных для строительства на них объектов коммерческой недвижимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется Обществом исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

- по долговым ценным бумагам, вкладам в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций), займам, депозитным вкладам, приобретенной дебиторской задолженности – исходя из первоначальной стоимости каждой единицы;

по акциям – методом ФИФО.

Доходы и расходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства.

При реализации объектов недвижимости, право собственности по которым зарегистрировано на Общество в установленном порядке, выручка для целей бухгалтерского учета отражается в момент регистрации права собственности на покупателя.

При реализации прав на объекты недвижимости по договорам ДДУ, выручка отражается в момент подписания с покупателем акта приема-передачи объекта и переход к покупателю всех рисков и выгод в отношении объекта.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчетности развернуто.

Денежные средства

Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; поступления и платежи в случае возврата перечислений по техническим причинам.

3. ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация в отношении событий и условий о применимости допущения непрерывности деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

Сведения о чистых активах и величине уставного капитала Общества приведены в таблице, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3	4	5
1	Стоимость чистых активов	65 473	82 276	79 055
2	Уставный капитал	5 000	5 000	5 000
3	Недостаточность чистых активов	-	-	-

Чистый убыток отчетного периода по стр. 2400 ОФР составляет 16 804 тыс. руб., в 2024 году 3 186 тыс. руб.

Обществу не известно о каких-либо подобных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

События, связанные с геополитической обстановкой, ограничениями, введенными в отношении Российской Федерации и её экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, мерами, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказали существенного воздействия на деятельность Общества в 2025 году.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 4.1.

Информация о наличии и движении объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации основных средств представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 4.5.

Информация об изменениях стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 4.1.

Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств по стр. 1150 «Право пользования активом» отражено право пользования активом (ППА):

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Шарикоподшибниковая, д. 4, корп. 13 в сумме 215 тыс. руб.

- нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Кадашевская наб. 6/1/2 стр. 1, этаж 5, пом. II, комн. 7 (часть) в сумме 574 тыс. руб.

Объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 5.1.

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений по стр. 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса:

Наименование	2025	2024
Предоставленные займы	-	30
Итого по стр. 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса	-	30

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 6.1.

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. определение чистой стоимости продажи запасов не производилось, в связи с отсутствием признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта и т.д.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 7.1.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Состав денежных средств Общества на отчетную дату представлен в таблице:

Вид денежных средств	2025 год	2024 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	241	208
Депозитные счета	80 980	552 270
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства	81 221	552 478

Общество не имеет ограниченных в использовании денежных средств.

На отчетную дату у Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным сделкам.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2025 год		2024 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий и иные расходы будущих периодов	-	1	-	24
Расчеты по НДС (налоговый агент)	-	32	-	28
Итого		33		58

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен и составляет 5 000 тыс. руб.

Дивиденды за 2025 год не объявлялись.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 общество не имеет задолженности по заемным средствам.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Информация о наличии обеспечений представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 9.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 8.3.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 8.1.

Просроченных обязательств, в т.ч. по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2025 г. и предыдущие отчетные даты у Общества нет.

Комментарии к Отчету о финансовых результатах

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Наименование показателя	2025	2024
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	-
Валовая прибыль (убыток)	-	-

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 10.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2025 и 2024 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, представленные в таблицах ниже:

Прочие доходы	Доходы за 2025 год	Доходы за 2024 год
Изменение стоимости предметов аренды	-	635
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	63
Штрафы по договорам	803	4 853
Проценты по депозитам	-	-
Итого прочие доходы	803	5 551

Прочие расходы	Расходы за 2025 год	Расходы за 2024 год
Госпошлина	-	(158)
Банковские услуги	(157)	(149)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	(1)
Расходы по арендным платежам	-	(47)
Расходы не учитываемые в целях налогообложения	(417)	-
Штрафы, пени и неустойки	(12)	(22)
Итого прочие расходы	(586)	(377)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 - условный расход (доход), ставка по налогу на прибыль, временные разницы, постоянные налоговые расходы (доходы) представлены в таблице:

Информация по налогу на прибыль	2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету, стр. 2300 ОФР	(22 267)	851
Ставка налога на прибыль	25%	20%

Сумма условного дохода по налогу на прибыль	5 463	2 335
Постоянные разницы отчетного периода:	-	-
Изменение отложенного налога на прибыль, всего:	5 463	(2 362)
Итого по строке 2411 «Текущий налог на прибыль» ОФР		(27)

Чистый убыток отчетного периода по стр. 2400 ОФР составляет 16 804 тыс. руб., в 2024 году чистая прибыль составила 3 186 тыс. руб.

18. ИНФОРМАЦИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Обществу и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются депозитные вклады на срок 90 дней и менее;

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. единственным бенефициарным владельцем Общества является Тулупов А.В.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие основные связанные стороны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Организационно-правовая форма	Гражданство	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	Бокучава Константин Платонович		РФ	Генеральный директор Общества
2	Тулупов Алексей Викторович		РФ	контроль 100 % долей
3	ООО «Смайнэкс Управление Активами»	Общество с ограниченной ответственностью	119017, Москва г, Кадашёвская наб, дом № 6/1/2, строение 1, этаж 5	Принадлежит доля в размере 100% Уставного капитала материнской компании

Показатели расчетов по не завершенным на 31.12.25 г. операциям с компаниями, принадлежащими к той же группе лиц, к которым принадлежит Общество, представлены в таблице:

	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Дебиторская задолженность обществ	823 967	617 444
-другие связанные стороны	806 178	599 642
-основное хозяйственное общество	17 789	17 952
Задолженность по займам выданным	1 680 700	30
-основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	1 680 700	30
Задолженность по процентам по займам выданным	-	-
основное хозяйственное общество	-	-
Кредиторская задолженность обществ	44 047	44 047
-другие связанные стороны	33 738	41 925

-основное хозяйственное общество	1 533	2 122
Задолженность по займам и кредитам полученным	-	-
-основное хозяйственное общество	-	-
Задолженность по процентам по займам и кредитам полученным	2 141	-
-основное хозяйственное общество	2 141	-

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

Виды и объем операций в течение года	2025	2024
Продажа товаров, работ, услуг, без НДС	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг, без НДС	1 069 523	1 022 780
-основное хозяйственное общество	4 039	9 821
-другие связанные стороны	1 065 484	1 012 959
Операции по договору инвестирования, без НДС	-	-
-другие связанные стороны	-	-
Поступление денежных средств по текущей деятельности, без НДС	-	-
-другие связанные стороны	-	-
Направление денежных средств по текущей деятельности, без НДС	1 168 012	1 012 668
-основное хозяйственное общество	5 190	8 771
-другие связанные стороны	1 162 822	1 003 897
Направление денежных средств по инвестиционной деятельности, без НДС	2 323 500	-
-основное хозяйственное общество	-	-
- другие связанные стороны	2 323 500	-
Поступление денежных средств по инвестиционной деятельности, без НДС	642 830	100 000
- другие связанные стороны	642 830	100 000
Поступление денежных средств по финансовой деятельности, без НДС	2 000	-
- другие связанные стороны	-	-
-основное хозяйственное общество	2 000	-
Направление денежных средств по финансовой деятельности, без НДС	-	-
-другие связанные стороны	-	-

В 2025 году вознаграждение (заработная плата и НДФЛ) основному управленческому персоналу составило 146 тыс. руб., в том числе НДФЛ – в сумме 19 тыс. руб. Страховые взносы-44 тыс. руб.

За 2024 году вознаграждение (заработная плата и НДФЛ) основному управленческому персоналу - отсутствует.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался.

Собственных векселей, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги) по состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получало обеспечения в виде гарантийного удержания стоимости выполненных работ подрядчиками, информация представлена в Приложении к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Таблица 9.

Вероятность возможных обязательств Общества в случае неисполнения должниками обеспечиваемого обязательства перед кредиторами оценивается как низкая.

Денежными средствами, которые могут быть получены на условиях овердрафта, Общество не располагает.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

После отчетной даты не происходило событий, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2025 год и принятие решений пользователями отчетности.

22. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено **кредитному риску**, связанному с его операционной деятельностью и, прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря отчетного года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

Вид актива по балансу	2025 год	2024 год
Долгосрочные финансовые вложения	-	30
Дебиторская задолженность	2 583 209	597 180
Краткосрочные финансовые вложения	-	-
Денежные средства	81 221	552 478
Итого	2 664 430	1 149 668

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Перед заключением договоров с покупателями, Общество использует внутреннюю систему контроля для того, чтобы определить степень кредитоспособности покупателя. Кредитоспособность существующих покупателей периодически оценивается на основании имеющейся у Общества внутренней и внешней информации. Общество регулярно проводит анализ сроков погашения задолженности и принимает, в случае необходимости, соответствующие меры к ее взысканию.

Управление **риском ликвидности** осуществляется посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Финансовые активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено **риску изменения процентной ставки** в отношении его финансовых активов и обязательств.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, **репутационные** риски оцениваются Обществом как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Налоговые риски связаны с частыми изменениями российского налогового законодательства и различными толкованиями его положений. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. По мнению руководства, потенциальные налоговые обязательства не превысят 5% от величины активов Общества.

Генеральный директор
20.03.2026 г.



Бокучава Константин Платонович

Перечень лиц, входящих в одну группу лиц с ООО "Базальт" по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Раздел 1. Перечень юридических лиц					
№ п/п	Наименование	Организационно-правовая форма	ИНН	ОГРН	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	"ВИП-Центр"	ООО	9722053914	1237700589830	
2	"Раушская"	ООО	7703671118	1087746857098	
3	"Специализированный застройщик АКТИВСтрой"	ООО	7708388993	1207700364684	
4	"Специализированный застройщик "Врубеля 4"	ООО	7708409763	1227700617451	
5	"Специализированный застройщик "Толмачевский"	ООО	9715345190	1197746294350	
6	"Специализированный застройщик Альфа-Строй"	ООО	7708397395	1217700335049	
7	"Специализированный застройщик ВИП-Строй"	ООО	7708380017	1207700200014	
8	"Специализированный застройщик Сергея Макеева"	АО	7703216430	1027739381141	
9	"Специализированный застройщик Врубеля"	ООО	7708373027	1207700052120	
10	"Специализированный застройщик Гамма"	ООО	7708397613	1217700354706	
11	"Специализированный застройщик Смайнэкс Вест Гарден"	ООО	7708397758	1217700367004	
12	"Специализированный застройщик Дельта"	ООО	7708397606	1217700354695	
13	"Специализированный застройщик Дельта-Строй"	ООО	7708397740	1217700366971	
14	"Специализированный застройщик Ильинка"	ООО	7708397250	1217700326612	
15	"Специализированный застройщик Ильинка 3/8"	ООО	7708352901	1197746385341	
16	"Специализированный застройщик "Смайнэкс Обыденский №1"	ООО	9706013618	1217700099869	
17	"Территориальная дирекция "Нежинская"	ООО	5032085888	1035006456627	
18	"Территориальная дирекция "Русаковская"	ООО	7703647676	1077761883210	
19	"Управление капитального строительства "ИНТЕКО"	ООО	7705609387	1047796531848	
20	"ИнвестПроектХолдинг"	ООО	7709462872	1157746618633	
21	"Смайнэкс Инжиниринг"	ООО	9706005173	1207700089057	
22	"Смайнэкс Управление Активами"	ООО	7709463989	1157746675965	
23	"Смайнэкс"	ООО	7705764030	1067759729311	
24	"Сущевский Вал"	ООО	7709481794	1167746053342	
25	"Специализированный застройщик "Второй"	ООО	9706003031	1197746610082	
26	"Брикстон"	ООО	7705535022	1137746210579	
27	"Смайнэкс Констракшн"	ООО	7709492531	1167746468801	
28	"Смайнэкс Инвестиции"	ООО	9715345313	1197746296880	
29	"Специализированный застройщик "Смайнэкс"	ООО	7703430017	1177746674203	

	Тишинский Бульвар"				
30	"Служба Комфорта Смайнэкс"	ООО	9721070240	1187746864975	
31	"Смайнэкс Лэндмарк Менеджмент"	ООО	7709453532	1157746270439	
32	Булочно-кондитерский холдинг "Коломенский"	ООО	9724011275	1207700154364	
33	Булочно-кондитерский комбинат "Коломенский"	ЗАО	7724766868	1107746913845	
34	"Дедовский хлеб"	ЗАО	5017000350	1025001823054	
35	"Коломенское поле"	ООО	5017118338	1185053040380	
36	"ТД "Коломенский"	ООО	9721071156	1187746912528	
37	"Служба Комфорта Парка Мира"	ООО	9717091350	1207700149403	
38	"Джаз. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9706008343	1207700323038	
39	"Хлебозавод Балашихи"	ООО	5017124518	1205000100392	
40	"Новослободская"	ООО	7707351768	1157746876264	
41	"Форвард"	ООО	9706005913	1207700164264	
42	"Специализированный застройщик "Чистые пруды"	ООО	9709054651	1197746580415	
43	"Специализированный застройщик Альфа"	ООО	7708397268	1217700326634	
44	"Хамелеон. Служба комфорта Смайнэкс"	ООО	9721120212	1217700095227	
45	"Чистые пруды девелопмент"	ООО	9709073573	1217700368071	
46	"Специализированный застройщик "Третий"	ООО	9706019881	1217700550099	
47	"Хлебный дом"	ООО	7810356819	1157847198926	
48	"Коломенский Торговый Дом"	ООО	5074075867	1225000065245	
49	"Волжский Пекарь"	АО	6900000501	1026900516653	
50	"Специализированный застройщик "Четвертый"	ООО	9706030035	1237700023626	
51	"Некстейдж"	ООО	9723155210	1227700321452	
52	"Смайнэкс Премиум Сервис"	ООО	9706030652	1237700097898	
53	"Квартал Смайнэкс"	ООО	9706031470	1237700180310	
54	"Вавилова 13А"	АО	7736338056	1217700562144	
55	"Таксомоторный Парк-12"	ООО	7736315370	1187746205240	
56	"Группа компаний "Дарница"	ООО	7806458984	1117847306807	
57	"Специализированный застройщик Онест"	ООО	9706035770	1237700596858	
58	"Садовая-Спасская"	ООО	7708423550	1237700608397	
59	"Специализированный застройщик Вест Гарден"	ООО	9706035788	1237700596869	
60	"Специализированный застройщик Пятый"	ООО	9706036460	1237700646732	
61	"Специализированный застройщик Шестой"	ООО	9706036453	1237700646600	
62	"Специализированный застройщик Седьмой"	ООО	9706036485	1237700646754	
63	"Специализированный застройщик Восьмой"	ООО	9706036502	1237700646842	
64	"Специализированный застройщик Девятый"	ООО	9706036478	1237700646743	
65	"ХлебИнвест"	ООО	5074084332	1235000127064	
66	"Специализированный застройщик Квант"	ООО	9706038845	1237700800556	

67	"Скиф инвест"	АО	7720886603	1237700056274	
68	"Управляющая компания ВЕСТ ГАРДЕН"	ООО	7734469222	1237700011108	
69	"Смайнэкс Проект"	ООО	9706042979	1247700169144	
70	"МОСКОВСКИЙ ШЕЛК"	АО	7704016313	1027739256698	
71	"Специализированный застройщик Джоуль"	ООО	9706044373	1247700280035	
72	"Специализированный застройщик Люмен"	ООО	9706044359	1247700279991	
73	ПерфектКом АйТи Солюшнс	ООО	7735027442	1037739674356	
74	"Хлебокомбинат "Пролетарец"	АО	7723001680	1027739530169	
75	«Смайнэкс Групп»	ООО	9706046420	1247700419900	
76	«Смайнэкс Девелопмент»	ООО	9706046613	1247700432715	
77	«Хайфорд»	ООО	9717064607	5177746143856	
78	"Смайнэкс Строй"	ООО	9706049678	1247700658589	
79	"Смайнэкс Комфорт"	ООО	9706049692	1247700658875	
80	«ИНГРАД»	ПАО	7702336269	1027702002943	
81	«ИНГРАД-КАПИТАЛ»	ООО	7702228714	1027700033173	
82	«ПРОСПЕКТ»	ООО	7704646989	5077746740077	
83	«УЛИТ М ГмбХ» (ULIT M GmbH)	Акционерная компания	-	Reg. номер HRB 207729 B	
84	«Л10»	ООО	7704444319	1177746960632	
85	«Специализированный застройщик «Лужнецкая»	ООО	7707435111	1197746635624	
86	«Румянцево»	ООО	7733554108	1057748663862	
87	«Специализированный застройщик «Румянцево Град»	ООО	7707435312	1197746644897	
88	«Специализированный застройщик СК «ТОРПЕДО»	ООО	7707581169	1067746404648	
89	«ПРЕЗИДЕНТ»	ООО	7107036972	1027100972865	
90	«Процион»	ООО	7714466417	1207700448724	
91	«Лидер групп»	ООО	9715286097	5167746416217	
92	«Специализированный застройщик Инград Девелопмент»	ООО	7707431614	1197746410894	
93	«Специализированный застройщик «Флагман»	ООО	7719515280	1047796309527	
94	«Логистика-Т»	ООО	9707002263	1237700436104	
95	«Торговый дом Инград»	ООО	7707435802	1197746685927	
96	«Специализированный застройщик Осенний квартал»	ООО	7709891487	1117746962453	
97	«Специализированный застройщик «Мартемьяново»	ООО	5030048376	1055005602475	
98	«Специализированный застройщик «Фортуна»	ООО	5030056345	1065030023101	
99	«Проект 2»	ООО	9707029385	1247700316115	
100	«Специализированный застройщик Развитие будущего»	ООО	9715283642	5167746357213	
101	«Специализированный застройщик «Вятская»	ООО	7714429912	1187746719489	
102	«Косметическое объединение «Свобода»	АО	7714078157	1027739487973	
103	«Норд-Инвест»	ООО	7714812025	1107746530055	
104	«ЮРИНКОН»	ООО	7714925075	1147746010114	
105	«ФОРТЕНО»	ООО	7718274145	1157746840943	
106	«Вальда»	ООО	7707585886	1067746542654	
107	«КОРОНА»	ООО	7722738569	1117746087139	

108	«ДЕНИКА»	ООО	7734676363	1127746200900	
109	«Павловский квартал»	ООО	7707655156	1087746241450	
110	«Управляющая компания «Импульс»	ООО	7707521900	1047796489575	
111	«Троицкое подворье»	ООО	7727757974	1117746650790	
112	«Яхт-клуб»Пестовский»	ООО	7707521360	1047796469500	
113	«ОПИН Инжиниринг»	ООО	7839305694	1047855127803	
114	«Тимонино»	ООО	5030053721	1065030019768	
115	«Клинсельхозагро»	ООО	7727845860	5147746214149	
116	«Инвестиции в градостроительство»	ООО	7715929315	1127746569873	
117	«ИР Девелопмент»	ООО	7708142943	1027700087051	
118	«Инград Новостройки»	ООО	7707432079	1197746449867	
119	«Инград Недвижимость»	ООО	7702740062	1107746716956	
120	«Инград Пойнт»	ООО	9701094490	5177746212023	
121	«Проект Капитал»	ООО	7707526697	1047796674420	
122	«ОПИН Девелопмент»	ООО	7707634815	1077758747681	
123	«Проект 1»	ООО	9707012529	1237700704120	
124	«Проект 3»	ООО	9707029378	1247700316104	
125	«ГРОУВ ТЕКНОЛОДЖИЗ (РАША) ЛИМИТЕД» (GROWTH TECHNOLOGIES (RUSSIA) LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Per. № ИФ 91823	
126	«ОПИН КЭПИТАЛ ИНК.» (OPIN CAPITAL INC.)	Корпорация	-	Per. № 002146209	
127	«ОНИГОМАТИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД» (ONIGOMATI INVESTMENT LIMITED)	Компания с ограниченной ответственностью	-	Per. номер НЕ 167561	
128	"Кварта Хоум"	ООО	7734458478	1227700499267	
129	"ФОРИВЕР СЕРВИС"	ООО	9726050150	1237700507538	
130	"Прайм регистр"	ООО	5029188058	1145029009157	
131	"ПРАЙМЕРИКА"	ООО	7716794090	1157746429686	
132	"Земельный капитал"	ООО	7727755159	1117746563549	
133	"Экосервис Шолохово"	ООО	5029202231	1155029008672	
134	"Марьино"	ООО	9717157210	1247700208205	
135	«Смайнэкс Сервис»	ООО	9706050634	1247700722268	
136	"Румпро"	ООО	9706051042	1247700745863	
137	"Шолохово"	ООО	9704246254	1247700496603	
138	«Мурай»	ООО	7714133584	1027700366275	
139	"Бутербродика"	ООО	7810667204	1257800024866	
140	"Продинвест"	ООО	9724217420	1257700144096	
141	«Продмастер»	ООО	7811337939	1067847359250	
142	"Смайнэкс Резиденс"	ООО	9706058961	1257700443032	
143	"Специализированный застройщик Кельвин"	ООО	9706059605	1257700501717	
144	"Специализированный застройщик "Галс-Кузнецкий мост"	ООО	9714030462	1237700918795	

Раздел 2. Перечень физических лиц

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	ИНН	СНИЛС	Код основания, по которому лицо входит в группу лиц
1	Тулупов Алексей Викторович			
2	Шиллер Валерия Ильинична			
3	Колганова Елена Владимировна			
4	Полетика Андрей			

	Константинович				
5	Козлов Дмитрий Владимирович				
6	Стасюк Андрей Анатольевич				
7	Макаришин Евгений Иванович				
8	Куркачева Маргарита Геннадьевна				
9	Яковлева Татьяна Борисовна				
10	Мохначёв Андрей Сергеевич				
11	Санина Светлана Сергеевна				
12	Евдокимов Никита Вячеславович				
13	Лагуновская Инара Вячеславовна				
14	Борисов Фёдор Павлович				
15	Сертаков Олег Олегович				
16	Статкевич Игорь Олегович				
17	Бабий Владимир Анатольевич				
18	Мосунов Алексей Александрович				
19	Ивлев Дмитрий Александрович				
20	Кокорин Иван Сергеевич				
21	Медунцов Алексей Сергеевич				
22	Самохин Олег Сергеевич				
23	Демидов Леонид Павлович				
24	Бондарь Артём Валентинович				
25	Малунов Николай Сергеевич				
26	Карташов Владислав Михайлович				
27	Благовещенский Алексей Николаевич				
28	Романова Екатерина Игоревна				
29	Кустова Ольга Ивановна				
30	Дмитриев Николай Игоревич				
31	Максименко Дмитрий Юрьевич				
32	Пискуровская Екатерина Юрьевна				
33	Самохин Роман Сергеевич				
34	Иванова Ирина Сергеевна				
35	Щербинина Анна Сергеевна				
36	Хамидов Дмитрий Михайлович				
37	Храпова Ксения Владимировна				
38	Павлов Дмитрий Петрович				
39	Шиконина Надежда Андреевна				
40	Кондратенко Кирилл Константинович				
41	Иванов Георгий Викторович				
42	Бокучава Константин Платонович				
43	Якупов Адель Ринатович				
44	Комаров Кирилл Владиславович				

45	Усольцев Дмитрий Валерьевич				
46	Магомедов Артур Абдулганиевич				
47	Петухова Евгения Александровна				
48	Инин Анатолий Васильевич				