

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

**Общество с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная группа «Базальт»**

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная группа «Базальт» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 01.09.2008, ОГРН 1027739629026, ИНН 7719692650.

Юридический адрес: 119048, г. Москва, ул. Усачёва, д. 11, помещение 13/1.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и иными.

Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание информационно-консультационных услуг;
- сдача имущества в аренду

Среднесписочная численность на 01.01.2026 год составила 6 человек.

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Степанов Леонид Анатольевич.

ООО «Инвестиционная группа «Базальт» является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Обособленных подразделений нет.

ООО «Инвестиционная группа «Базальт» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Деятельность организации не лицензируется.

Отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерский учет ведется с использованием допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

3. Основные финансовые показатели деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 79 847 тыс. руб.

Себестоимость продаж — 118 783 тыс. руб.

Убыток от продаж составил 40 056 тыс. руб.

Чистый убыток отчетного периода — 62 986 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим годом наблюдается снижение размера убытка.

4. Анализ бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 148 290 тыс. руб.

Структура активов:

- внеоборотные активы — 29 831 тыс. руб.;
- оборотные активы — 118 458 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в составе оборотных активов занимают:

- дебиторская задолженность — 60 569 тыс. руб.;
- финансовые вложения — 55 573 тыс. руб.

Собственный капитал Общества имеет отрицательное значение и составляет (331 317) тыс. руб. за счет накопленного убытка.

Обязательства представлены:

- долгосрочными обязательствами — 456 705 тыс. руб.;
- краткосрочными обязательствами — 22 902 тыс. руб.

5. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 22 831 тыс. руб.

Начисленная амортизация за отчетный период составила 5 849 тыс. руб.

В течение отчетного периода поступления и выбытия основных средств не осуществлялось.

Основные средства									
Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	150 057	(121 378)	-	-	-	(5 849)	150 057	(127 226)
	3а 2024 г.	150 057	(115 355)	-	-	-	(6 023)	150 057	(121 378)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	105 338	(101 386)	-	-	-	(484)	105 338	(101 870)
	3а 2024 г.	105 338	(100 902)	-	-	-	(484)	105 338	(101 386)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	38 000	(19 224)	-	-	-	(5 365)	38 000	(24 588)
	3а 2024 г.	38 000	(13 859)	-	-	-	(5 365)	38 000	(19 224)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	698	(698)	-	-	-	-	698	(698)
	3а 2024 г.	698	(534)	-	-	-	(165)	698	(698)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	70	(70)	-	-	-	-	70	(70)
	3а 2024 г.	70	(60)	-	-	-	(10)	70	(70)
Земельные участки	3а 2025 г.	5 951	-	-	-	-	-	5 951	-
	3а 2024 г.	5 951	-	-	-	-	-	5 951	-

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 60 912 тыс. руб.

Основную долю составляет задолженность:

- поставщиков и подрядчиков;
- прочих дебиторов.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в незначительном объеме.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность										
Наличие и движение дебиторской задолженности										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительны м долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам
				в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановл ение резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	56 599	(874)	36 387	-	(31 828)	(244)	(874)	60 912	(344)
	3а 2024 г.	98 383	(10 405)	26 380	-	(55 980)	(12 184)	(9 532)	56 599	(874)
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27 753	-	25 412	-	(16 812)	-	-	36 352	-
	3а 2024 г.	56 875	-	8 480	-	(37 603)	-	-	27 753	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 723	-	10 387	-	(12 569)	-	-	10 541	(344)
	3а 2024 г.	16 850	(90)	15 961	-	(7 903)	(12 184)	-	12 723	(46)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 789	-	334	-	-	-	-	13 123	-
	3а 2024 г.	12 729	-	60	-	-	-	-	12 789	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 472	(874)	-	-	(874)	(244)	(874)	354	-
	3а 2024 г.	10 964	(10 316)	40	-	(9 532)	-	(9 532)	1 472	(828)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8	-	19	-	(8)	-	-	19	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	237	-	-	-	(72)	-	-	165	-
	3а 2024 г.	-	-	237	-	-	-	-	237	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	952	-	254	-	(847)	-	-	359	-
	3а 2024 г.	37	-	930	-	(15)	-	-	952	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	654	-	-	-	(636)	-	-	18	-
	3а 2024 г.	920	-	654	-	(920)	-	-	654	-
Итого	3а 2025 г.	56 599	(874)	36 387	-	(31 828)	(244)	(874)	60 912	(344)
	3а 2024 г.	98 383	(10 405)	26 380	-	(55 980)	(12 184)	(9 532)	56 599	(874)

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 3 454 тыс. руб.

Основная часть задолженности приходится на расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Обязательства								
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	3а 2025 г.	414 573	42 132	-	-	-	-	456 705
	3а 2024 г.	222 683	191 890	-	-	-	-	414 573
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	414 573	42 132	-	-	-	-	456 705
	3а 2024 г.	222 683	191 890	-	-	-	-	414 573
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 613	21 603	-	(1 314)	-	-	22 902
	3а 2024 г.	116 532	3 316	-	(111 785)	(5 450)	-	2 613
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	399	313	-	(464)	-	-	248
	3а 2024 г.	1 394	1 081	-	(2 076)	-	-	399
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	270	79	-	(360)	-	-	(11)
	3а 2024 г.	5 684	360	-	(324)	(5 450)	-	270
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	40	-	-	-	-	-	40
	3а 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	19 448	-	-	-	-	19 448
	3а 2024 г.	108 992	-	-	(108 992)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	682	854	-	-	-	-	1 536
	3а 2024 г.	65	618	-	-	-	-	682
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	910	-	-	-	-	910
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	227	-	-	(227)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 222	-	-	(490)	-	-	732
	3а 2024 г.	151	1 217	-	(146)	-	-	1 222
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	417 186	63 735	-	(1 314)	-	X	479 607
	3а 2024 г.	339 215	195 206	-	(111 785)	(5 450)	X	417 186

8. Заемные средства и обязательства

Долгосрочные заемные средства на конец 2025 года составили 456 705 тыс. руб.

В течение года произошло увеличение долговой нагрузки.

Проценты к уплате за отчетный период составили 19 448 тыс. руб.

9. Денежные потоки

Чистое увеличение денежных средств за отчетный период составило 386 тыс. руб.

Отрицательный денежный поток от текущей деятельности компенсируется поступлениями от финансовой деятельности.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы составили 119 903 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты — 3 825 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда — 32 967 тыс. руб.;
- амортизация — 5 849 тыс. руб.;
- прочие расходы — 71 954 тыс. руб.

11. Оценка финансового состояния

Финансовое состояние Общества характеризуется как нестабильное, что обусловлено:

- отрицательным собственным капиталом;
- значительным объемом заемных средств;
- убыточной деятельностью.

Вместе с тем отмечаются положительные тенденции:

- рост выручки;
 - снижение убытка;
 - положительное сальдо денежных потоков.
-

12. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, влияющие на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ /Степанов Л.А./

«__» _____ 2026 г.