

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

**Общество с ограниченной ответственностью
«Базис Кэпитал Групп» (ООО «Базис Кэпитал Групп»)
ИНН 7703433843, КПП 770301001, ОГРН 1177746995986
Адрес: 123242, Москва г, Нововаганьковский пер, дом № 3, строение 2.**

1. Общая информация об организации

ООО «Базис Кэпитал Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД: 72.19 - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Среднесписочная численность сотрудников – 0 чел, в штате состоит генеральный директор (внешний совместитель).

Обособленных подразделений нет.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Джавахян Рант Ашотович.

Главный бухгалтер - Джавахян Рант Ашотович.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество внесено в единый реестр субъектов МСП.

Фактически в 2025 году Общество не вело финансово-хозяйственную деятельность. Остаток свободных денежных средств размещался на краткосрочных депозитах в банке.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными

стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Материальные внеоборотные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Остаточная стоимость основных средств – 1 459 207,43 руб.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Предоставленный займы – 3 403 349,01 руб.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В состав запасов входят:

Наименование	Счет учета	Сумма, руб.
Сырье и материалы	10.01	5 880 271,21
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	10.02	20 146 470,61
Прочие материалы	10.06	593 273,61
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	10.09	3 387 189,19
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	10.10	106 005,59
Основное производство	20	6 738 070,25
ИТОГО		36 851 280,46

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет действующий расчетный счет № 40702810438000188245 в ПАО Сбербанк (БИК 044525225). На 31.12.2025г. остаток денежных средств на расчетном счете - 361 187,55 руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование актива	Счет учета	Сумма, руб.	Комментарий
1. Расходы будущих периодов	97.21	10 799,00	
2. НДС по приобретенным ценностям	19	2 273 596,58	
3. Дебиторская задолженность		15 298 801,76	
3.1 Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	9 047 920,01	

3.2 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.02	4 836 680,50	Авансы выданные
3.3 Расчеты по налогам и сборам	68.90	880,67	Положительное сальдо ЕНС
3.4 Расчеты с подотчетными лицами	71	13 500,00	
3.5 Расчеты с персоналом по прочим операциям	73.01	108 150,70	
3.6 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.02	0,96	Расчеты по претензиям
	76.05	252 627,36	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками
	76.09	1 039 041,56	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами
ИТОГО		17 583 197,34	

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью. Единственный участник Общества – Джавахян Рант Ашотович (доля 100%).

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Непокрытый убыток - 1 487 500,22 руб.

9. Обязательства

Долгосрочные заемные средства – 2 900 683,32 руб.

Долгосрочные займы.

Краткосрочные заемные средства – 53 629 589,04 руб.

Краткосрочные займы – 53 600 000,00 руб.

Проценты по краткосрочным займам – 29 589,04 руб.

Кредиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета	Номер счета	Сумма, руб.	Примечание
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	1 955 876,66	Задолженность поставщикам
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (НС и ПЗ)	69.11	20,91	
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	678 368,61	
Расчеты с подотчетными лицами	71	6 141,66	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.09	1 875 043,98	
Итого		4 515 451,82	

10. Доходы и Расходы

Прочие доходы – 360 290,68 руб.

Проценты по депозиту – 5 290,68 руб.

Возмещение судебных расходов – 355 000,00 руб.

Прочие расходы: 29,13 руб.

Пени по налогам и сборам.

Налог на прибыль – 662 руб.

Доход за 2025 год (проценты по депозиту) – 5 290,68 руб.

Налог на прибыль за 2025г. = (Доход – убыток прошлых лет не более 50%)* 25% = (5291-2645)*0,25=662 руб.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 29 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Базис Кэпитал Групп» Джавахян Р.А.