Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Раздел 1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Русский базальт» (далее по тексту - Общество) зарегистрировано 06.07.11 г. в ИФНС по Тракторозаводскому району г. Челябинска, свидетельство № 74 005578199, ОКВЭД 20.60 (Производство искусственных и синтетических волокон), ОГРН 1117452004647.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

1. Контрольный орган – Общее собрание участников. Участниками Общества на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. являются: ООО Бренд Актив – 99,9%, Удиванов Алексей Владимирович– 0,01%. Уставный капитал Общества составляет 175 499 000 (сто семьдесят пять миллионов четыреста девяносто девять тысяч) руб.

2. Исполнительный орган:

2.1 Состав совета Директоров Общества:

- Мелехина О.В. - Председатель совета директоров
- Удиванов А.В. - Член совета директоров
- Панов В.В. - Член совета директоров
- Новосельцев К.В. - Член совета директоров

2.2 Генеральный директор – Удиванов Алексей Владимирович ИНН 740400083119

Бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2025 г. является Панова Галина Юрьевна

Общие сведения об Обществе:

Полное наименование организации	ООО «Русский базальт»
Юридический адрес	454047, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, 36, стр.1, каб. 30/321
Почтовый адрес	454047, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, 36, стр.1, каб. 30/321
Телефон (факс)	(351) 725-74-38
Сведения об образовании юридического лица	06.07.2011
Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ	06.07.2011
Свидетельство о постановке на налоговый учет, орган выдавший свидетельство	МИФНС №22 по Челябинской области, свидетельство 74 005563567
ИНН / КПП	7452094913/746001001
Применяемая система налогообложения	ОСНО, ставка налога на прибыль в 2025 г. – 25%., в 2024 г. – 20 %.
Среднесписочная численность работников Общества	По состоянию на 31.12.2025 – 15 По состоянию на 31.12.2024 – 15

Фактически в 2025 году Общество осуществляло следующий основной вид деятельности: Производство искусственных и синтетических волокон.

Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета, в частности Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также иными действующими нормативными актами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Раздел 3. Основные положения учетной политики

3.1 Материальные внеоборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по переоцененной стоимости. При оценке основных средств по переоцененной стоимости стоимость основного средства регулярно переоценивается таким образом, чтобы она была равна или не отличалась существенно от их справедливой стоимости. Переоценка объектов основных средств проводится раз в 4 (четыре) года.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется как предполагаемая сумма, которую бы получило Общество при выбытии объекта по истечении его срока полезного использования за вычетом расходов на такое выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной для организации;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование основных групп ОС	Сроки службы, лет.
Здания и сооружения	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно, от 20 до 25 лет включительно, от 25 до 30 лет включительно и свыше 30 лет

Наименование основных групп ОС	Сроки службы, лет.
Машины и оборудование	От 1 до 2 лет включительно, от 2 до 3 лет включительно, от3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно, от 20 до 25 лет включительно, от 25 до 30 лет включительно и свыше 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно
Вычислительная техника	От 2 до 3 лет включительно, от 3 до 5 лет включительно
Другие группы	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы «ФСБУ 14/2022», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости. В дальнейшем Организация вправе переоценивать НМА по решению генерального директора. При проведении переоценки, в последующем такие НМА переоцениваются раз в 4 (четыре) года. При этом, способ оценки по переоцененной стоимости применяется для оценки нематериальных активов, для которых существует активный рынок. По тем нематериальным активам, по которым активный рынок отсутствует, переоценка не проводится, такие НМА продолжают учитываться по первоначальной стоимости.

По объектам нематериальных активов амортизация начисляется линейным способом.

Элементы амортизации определяются при принятии объекта НМА к бухгалтерскому учету и в последующем подлежат систематической проверке на соответствие условиям использования объекта НМА. Для целей бухгалтерского учета элементами амортизации объекта НМА являются СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

Ликвидационная стоимость объектов НМА определяется как предполагаемая сумма, которую бы смогло получить Общество при выбытии объекта НМА по истечении его срока полезного использования за вычетом расходов на такое выбытие.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Проверка СПИ на соответствие условиям использования объекта НМА проводится в конце отчетного года при наличии обстоятельств, свидетельствующих об изменении указанных условий в отношении определенного объекта НМА.

3.3 Аренда

Главным нормативным документом, регламентирующим бухгалтерский учет аренды, является стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность (далее – упрощенные способы учета).

Применение арендатором пункта 11 настоящего Стандарта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Основание: пункты 11, пп.в, 12 ФСБУ 25/2018.

3.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н

При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются на счете 10 «Материалы» с дальнейшим списанием на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат. К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников цеха, включая мастеров цеха;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация основных средств производственных цехов, в которых производится продукция;

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на финансовые результаты.

Общепроизводственные расходы (счет 25) на счет 20 «Основное производство» распределяются между объектами учета и калькулирования пропорционально прямой заработной плате основных производственных рабочих.

3.5 Доходы и расходы

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденными соответственно приказами Минфина России от 06.05.1999 г. № 32 и №33н.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Общество подразделяет доходы:

Доходами от обычных видов деятельности являются:

выручка от продажи готовой продукции;

выручка от продажи товаров.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими.

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей готовой продукции и товаров.

Коммерческие и управленческие расходы признаются по методу «директ-костинг».

3.6 Денежные средства

При составлении отчета о движении денежных средств Обществом используются следующие подходы для свернутого представления денежных потоков:

- денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- НДС в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

3.7 Учет активов и обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, установленный Центральным Банком Российской Федерации (далее – ЦБ РФ), действовавший на день совершения операции. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в

суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024, 31 декабря 2023 годов соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Курсовые разницы отражаются в ОФР свернуто.

По состоянию на 31.12.2025 г. курсы валют:

USD - 78,2267 руб.

EUR - 92,0938 руб.

CNY - 11,1592 руб.

Раздел 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

4.1 Материальные внеоборотные активы

Проверка элементов амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2025 года не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования.

1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	162 624	(65 789)	-	-	-	(10 684)	-	-	-	-	-	162 624	(76 473)
	За 2024 г.	162 624	(54 266)	-	-	-	(11 523)	-	-	-	-	-	162 624	(65 789)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	9 170	(4 313)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	9 170	(4 576)
	За 2024 г.	9 170	(4 050)	-	-	-	(263)	-	-	-	-	-	9 170	(4 313)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	151 883	(59 906)	-	-	-	(10 421)	-	-	-	-	-	151 883	(70 327)
	За 2024 г.	151 883	(48 660)	-	-	-	(11 246)	-	-	-	-	-	151 883	(59 906)
Офисное оборудование	За 2025 г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)
	За 2024 г.	75	(61)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	75	(75)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 495	(1 495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 495	(1 495)
	За 2024 г.	1 495	(1 495)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 495	(1 495)
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Балансовая стоимость основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	86 150	96 834	108 357
в том числе: Сооружения	4 594	4 857	5 120
Машины и оборудование (кроме офисного)	81 556	91 977	103 223
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3. 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, предоставленные за плату во временное пользование - всего	2 278	2 278	2 278
в том числе: Помещения	2 278	2 278	2 278

4.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Общество в учете выделяет следующие группы НМА сходного характера использования:

Наименование группы НМА	Срок полезного использования	Способ амортизации
Секреты производства (ноу-хау)	120 мес.	линейный способ

Проверка элементов амортизации нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 года не выявила признаков несоответствия элементов амортизации условиям использования.

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.	-	-	292 691	-	-	(21 952)	-	-	-	-	-	292 691	(21 952)
	За 2024 г.	162 113	(160 184)	-	(162 113)	162 113	(1 929)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	-	-	292 691	-	-	(21 952)	-	-	-	-	-	292 691	(21 952)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	162 043	(160 114)	-	(162 043)	162 043	(1 929)	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	70	(70)	-	(70)	70	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Балансовая стоимость нематериальных активов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	270 739	-	1 930
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	270 739	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	1 930
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3. 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.	-	-	292 691	-	-	(292 691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	292 691	-	-	(292 691)	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3 Запасы

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.	26 595	-	83 045	(52 156)	-	-	X	X	57 484	-
	За 2024 г.	33 069	-	41 561	(48 035)	-	-	X	X	26 595	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	14 036	-	23 548	(15 984)	-	-	(1 931)	-	19 669	-
	За 2024 г.	8 569	-	6 593	(243)	-	-	(882)	-	14 036	-
Готовая продукция	За 2025 г.	6 973	-	-	(20 877)	-	-	46 983	-	33 079	-
	За 2024 г.	18 399	-	11	(21 490)	-	-	10 054	-	6 973	-
Товары	За 2025 г.	2 460	-	12 962	(11 075)	-	-	-	-	4 346	-
	За 2024 г.	1 914	-	16 502	(15 956)	-	-	-	-	2 460	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	3 127	-	46 535	(4 220)	-	-	(45 052)	-	390	-
	За 2024 г.	4 187	-	18 456	(10 345)	-	-	(9 171)	-	3 127	-

2. Балансовая стоимость запасов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы всего	57 484	26 595	33 069
в том числе: Сырье и материалы	19 669	14 036	8 569
Готовая продукция	33 079	6 973	18 399
Товары	4 346	2 460	1 914
Незавершенное производство	390	3 127	4 187

4.4 Денежные средства

Состав денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе	222	194	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	41	-	10 620
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**263**	**194**	**10 620**

4.5 Финансовые и другие оборотные активы

1. Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Покупатели и заказчики	717	448	1 389
Расчеты по налогам, взносам и сборам	1 155	719	498
Авансы выданные	1 611	1 994	1 102
Резерв по сомнительной задолженности	(30)	(33)	(34)
Прочие	132	97	523
Итого	**3 586**	**3 233**	**3 479**

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 в том числе:	30	-	33	-	34	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	30	-	33	-	34	-

3. Информация об НДС по приобретенным ценностям:

	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	156	108	-
НДС по приобретенным услугам	265	116	-
Итого	**421**	**224**	**-**

4. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 500	-	269 220	(266 300)	-	-	-	-	5 420	-
	За 2024 г.	700	-	284 174	(282 374)	-	-	-	-	2 500	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	2 500	-	269 220	(266 300)	-	-	-	-	5 420	-
	За 2024 г.	700	-	284 174	(282 374)	-	-	-	-	2 500	-
Итого	За 2025 г.	2 500	-	269 220	(266 300)	-	-	-	-	5 420	-
	За 2024 г.	700	-	284 174	(282 374)	-	-	-	-	2 500	-

4.6 Капитал

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 г. оплачен полностью и составляет 175 499 тыс. рублей.

Сведения о собственниках и долей участников Общества:

Участники (учредитель)	**на 31.12.2025**		**на 31.12.2024**		**на 31.12.2023**	
	доля, тыс. руб.	доля, %	доля, тыс. руб.	доля, %	доля, тыс. руб.	доля, %
ООО «Бренд Актив»	175 480	99,9	175 480	99,9	175 480	99,9
Удиванов А.В.	19	0,01	19	0,01	19	0,01
Итого	175 499	100	175 499	100	175 499	100

Состав переоценки внеоборотных активов (накопленной дооценки внеоборотных активов):

Наименование	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Прирост стоимости основных средств	90 225	90 225	90 225
Прирост стоимости нематериальных активов	-	-	87 758
Итого	90 225	90 225	177 983

Состав добавочного капитала (без накопленной дооценки)

Наименование	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Нематериальные активы (ноу-хау), переданные в качестве вклада в имущество, не увеличивающий уставный капитал	292 691	-	-
Итого	292 691	-	-

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

Наименование	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(176 929)	(159 612)	(215 367)

Структура чистых активов Общества:

Наименование	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
Чистые активы	381 702	106 421	138 462

4.7 Заемные средства

Заемные средства представлены в виде полученных займов со сроком погашения до декабря 2026 г.

Расходы в виде процентов по кредитам и займам отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах. Сумма расходов по займам, отраженных в составе прочих расходов, в 2025 г. составила 4 409 тыс. руб., в 2024 г. – 241 тыс. руб.

1. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступление		выбыло	
			результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Займы	За 2025 г.	15 258	22 140	4 409	(4 709)	(37 098)
	За 2024 г.	12 705	3 000	303	(750)	15 258

4.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	31 декабря 2025 года	**31 декабря 2024 года**	**31 декабря 2023 года**
Поставщики и подрядчики	4 197	5 267	4 472
Расчеты по налогам, взносам и сборам	890	408	1 554
Авансы полученные	176	1 466	317
Прочие	-	760	643
Итого	**5 263**	**7 901**	**6 986**

4.9 Финансовый результат

Структура выручки:

Наименование	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Реализация готовой продукции	7 245	17 850
Реализация товаров	14 923	20 684
Оказание услуг	23	476
Итого по стр. 2110	**22 191**	**39 010**

Структура расходов по обычной деятельности:

Наименование	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
Себестоимость продаж:	34 437	54 056
в том числе: Реализация готовой продукции	25 097	38 100
Реализация товаров	9 340	15 956
Коммерческие расходы	91	52
Управленческие расходы	17 826	13 049
Итого по стр. 2120	**52 354**	**67 157**

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	1 931	11 326
Расходы на оплату труда	18 618	14 476
Отчисления на социальные нужды	3 989	2 831
Амортизация	32 636	13 452
Прочие затраты	9 090	1 058
Итого по элементам	66 264	43 143
Фактическая себестоимость проданных товаров	9 340	15 956
Изменение остатков (уменьшение [+], увеличение[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(23 250)	8 058
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 354	67 157

Состав прочих доходов и расходов:

Наименование дохода	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Проценты к получению	1 704	1 177
Курсовые разницы	466	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	307	1 029
Списание НДС по списанной кредиторской задолженности	58	16
Безвозмездное поступление материалов	14 623	-
Реализация материалов	20 558	-
Прочее	-	106
ИТОГО	**37 716**	**2 328**

Наименование расхода	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к уплате	4 409	241
Курсовые разницы	-	19
Комиссии банка	237	81
Расходы по прочим услугам (газ, отопление, не связанные с основным видом деятельности)	5 860	5 808
РКО	-	35
Списание НДС по списанной кредиторской задолженности	-	1
Себестоимость проданных материалов	14 046	-
Прочее	385	-
ИТОГО	**24 937**	**6 185**

В Отчете о финансовых результатах свернуто отражены следующие прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	2025 г.			2024 г.		
	Прочие доходы	Прочие расходы	Результат(+; -)	Прочие доходы	Прочие расходы	Результат(+; -)
Курсовые разницы	5 821	5 355	466	5 478	5 497	(19)

Раздел 5. Корректировка вступительных данных

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 прочие доходы и расходы, возникающие в результате пересчета курса иностранных валют в отчете о финансовых результатах отражены свернуто. Для обеспечения сопоставимости сравнительные показатели предыдущего периода были пересчитаны.

Показатель	Данные за 2024 г.			
	Код строки	Отчетность за 2024 год	Отчетность за 2025 год	Изменение
Отчет о финансовых результатах				
Прочие доходы	2340	7 806	2 328	5 478
Прочие расходы	2350	(11 422)	(5 944)	(5 478)

Раздел 6. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «Русский базальт». Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «Русский базальт». Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «Русский базальт». Руководство уверено, что ООО «Русский базальт» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства ООО «Русский базальт» могут отличаться от фактических обстоятельств.

Раздел 7. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности Общества за 2025 год, отсутствовали.

Раздел 8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Генеральный директор Удиванов Алексей Владимирович
«26» февраля 2026 г.