

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционный Капитал"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 893	24 773	23 368
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	6 930 380	2 004 501	1 049 023
Отложенные налоговые активы	1180	1 510	2 510	3 834
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	625	524	692
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	577 044	550 166	367 310
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	7 165	15 988
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 926 569	4 900 958	2 825 876
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	11 453 021	7 490 595	4 286 091
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 518	2 530	3 846
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	12 548	19 171
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	638	26 991	1 431
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	55 967	20 555	15 841
Прочие обязательства краткосрочные	1550	5 925	-	-
ИТОГО пассивы	-	64 048	62 624	40 289
Стоимость чистых активов	-	11 388 972	7 427 971	4 245 802

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы
						первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	944	-	(944)	-
	5250	за 2023г.	-	13 569	-	(13 569)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	944	-	(944)	-
	5251	за 2023г.	-	536	-	(536)	-
Транспортные средства	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	13 033	-	(13 033)	-
Аренднованное имущество	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	19 723	-	(19 723)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 693	2 511	2 480
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 004 501	-	4 956 424	(30 545)	-	-	6 930 380	-	-	-
	5311	за 2023г.	1 049 023	-	1 098 278	(142 800)	-	-	2 004 501	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	7 165	-	12 900	(20 065)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	15 988	-	7 165	(15 988)	-	-	7 165	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2024г.	2 011 666	-	4 969 324	(50 610)	-	-	6 930 380	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2023г.	1 065 011	-	1 105 443	(158 788)	-	-	2 011 666	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период							На конец периода			
				поступление				выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	550 166	-	158 412	-	(150 611)	-	-	-	5	X	19 074	577 044
в том числе:	5530	за 2023г.	367 310	-	264 139	-	(81 284)	-	-	-	-	-	-	550 166
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 860	-	137	-	(1 784)	-	-	-	-	-	-	1 212
	5532	за 2023г.	3 299	-	619	-	(1 059)	-	-	-	-	-	-	2 860
Прочая	5513	за 2024г.	547 305	-	158 275	-	(148 827)	-	-	-	5	-	19 074	575 832
	5533	за 2023г.	364 010	-	263 520	-	(80 225)	-	-	-	-	-	-	547 305
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024г.	550 166	-	158 412	-	(150 611)	-	-	-	X	-	19 074	577 044
Итого	5520	за 2023г.	367 310	-	264 139	-	(81 284)	-	-	-	X	-	-	550 166

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	12 548	-	-	(7 948)	-	(5 925)	-	-	-	12 548
в том числе:	5571	за 2023г.	19 171	-	-	(6 623)	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	12 548	-	-	(6 623)	-	(5 925)	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	19 171	-	-	(6 623)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	12 548
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	26 991	568	-	(45 999)	-	5 925	-	5	19 074	6 564
в том числе:	5580	за 2023г.	1 431	25 574	-	(14)	-	-	-	-	-	26 991
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	57	(19)	-	-	-	-	-	-	-	38
	5581	за 2023г.	18	40	-	(1)	-	-	-	-	-	57
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	26 930	58	-	(45 995)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	1 412	25 531	-	(13)	-	-	-	-	19 074	65
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 930
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5	529	-	(3)	-	5 925	-	5	-	535
	5586	за 2023г.	1	3	-	-	-	-	-	-	-	5
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2024г.	39 539	568	-	(53 947)	-	X	-	5	19 074	6 564
Итого	5570	за 2023г.	20 602	25 574	-	(6 637)	-	X	-	-	-	39 539

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

17 марта 2025 г.

Метихов Максим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 147	1 007
Расходы на оплату труда	5620	131 089	59 600
Отчисления на социальные нужды	5630	22 485	10 799
Амортизация	5640	8 823	8 279
Прочие затраты	5650	52 195	19 777
Итого по элементам	5660	215 740	99 462
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	215 740	99 462

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Потрачено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 555	35 412	-	-	55 967

Руководитель _____
(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	22 435 440	3 003 112	1 290 438
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

17 марта 2025 г.

Мелихов Максим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мелихов Максим
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью "Инвестиционный Капитал"

1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества:

Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционный Капитал"

Сокращенное фирменное наименование общества:

ООО «ИнвестКапитал».

Юридический и фактический адрес общества:

123100, Москва г, Краснопресненская набережная, д. № 12, оф. 1350

Номер контактного телефона: +7 (495) 750 45 59

Адрес электронной почты: info@investment-capital.ru

Дата государственной регистрации общества 24.07.2014 г., основной регистрационный номер – № 1147746837446 орган регистрации - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7717789938**

Код причины постановки на учет (КПП): **770301001**

Основным видом деятельности ООО «ИнвестКапитал» является: Капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1)

Учредителями ООО «ИнвестКапитал» являются:

Наименование	Доля участия
ООО ВТБ Проект	99,99%
Мелихов Максим Евгеньевич	0,01%

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Мелихов Максим Евгеньевич.

Правление Общества:

Гоголев Александр Григорьевич – участник Правления.

Мелихов Максим Евгеньевич – Председатель Правления.

Информация о численности персонала Общества.

Списочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2024 г. составила 8 человек.

Система налогообложения Общества.

ООО «ИнвестКапитал» применяет общую систему налогообложения.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ИнвестКапитал» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 1-БУ от 31.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ИнвестКапитал» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ИнвестКапитал» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Утвержденной учетной политикой предусмотрены следующие способы ведения учета:

Основные средства

В составе основных средств Общества отражены техника, оргтехника и другие средства труда, соответствующие требованиям ФСБУ 06/2020. Обществом установлен лимит стоимости ОС равный 100 000 руб.

Материально-производственные запасы

Общество оценивает материально-производственные запасы в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Признание доходов

Доходы ООО «ИнвестКапитал» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (отличные от доходов по обычным видам деятельности). Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Краткосрочные и долгосрочные обязательства

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ИнвестКапитал» и Покупателями и Заказчиками.

Оценка задолженности на предмет сомнительности и создание резерва по сомнительной задолженности производится на основании решения соответствующей комиссии в соответствии с Учетной политикой.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ИнвестКапитал» использует метод начисления. Величина текущего налога на прибыль определяется в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражает в учете и отчетности в развернутом виде.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности

При формировании показателей финансовой (бухгалтерской) отчетности существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года, об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету представлена в части 1 Пояснений р.2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в учете отсутствует.

Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в части 1 Пояснений р.4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в части 1 Пояснений р.3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Денежные средства на счетах в банках	16 569	10 958
Депозиты	3 910 000	4 890 000

Налог на прибыль

ООО «ИнвестКапитал» в соответствии с положениями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" сформировало в учете следующие показатели при расчете налога на прибыль:

(тыс. руб.)		
Показатель, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	819 010	210 630
Постоянное налоговое обязательство	-	-
Отложенное налоговое обязательство	12	(9)
Прочее	-	-
Текущий налог на прибыль	(171 528)	(78 452)

Доходы организации

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и/или иного имущества в оплату на основании надлежаще оформленных актов приема-сдачи выполненных работ, услуг.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п. 16 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Состав доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 формы «Отчет о финансовых результатов») (тыс. руб.)

Статья дохода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Выручка по обычным видам деятельности	200	200
Итого:	200	200

Выручка в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в отчетных периодах 2023г. и 2024 г. не поступала.

Состав прочих доходов (стр. 2340 формы «Отчет о финансовых результатов») (тыс. руб.)

Статья дохода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Проценты к получению	-	368 383
Продажа доли в уставном капитале дочерней организации	-	120 000
Прочие	-	3 278
Итого:	-	491 661

Расходы организации

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость выполненных работ, управленческие и прочие расходы.

Состав затрат основного производства (стр. 2120 формы «Отчет о финансовых результатов») (тыс. руб.)

Статья расхода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Итого:	0	0

Состав управленческих расходов (стр. 2220 формы «Отчет о финансовых результатов») (тыс. руб.)

Статья расхода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Оплата труда	131 089	59 600
Страховые взносы	22 485	10 799
Услуги по договору об осуществлении корпоративных прав	4 800	4 730
Аренда помещений	3 048	2 305
Амортизация	8 823	8 279
Прочие	45 495	13 749
Итого:	215 740	99 462

Информация о затратах по элементам затрат отражена в части 1 Пояснений р.6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу.

Состав прочих расходов (стр. 2330, 2350 формы «Отчет о финансовых результатов») (тыс. руб.)

Статья расхода, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Услуги банка	10 043	2 212
Реализация ОС	-	3 745

Участие в дочерней организации	-	171 110
Прочие	3 183	4 702
Итого:	13 226	181 769

Оценочные обязательства

Общество создает резерв на оплату отпусков:

(тыс. руб.)

Наименование, тыс. руб.	2024 год	2023 год
Резерв на оплату отпусков	55 967	20 555

На 2024 год резерв на оплату отпусков состоит из резерва на отпуск в сумме 48 500 тыс. руб. и резерва на страховые взносы в сумме 7 467 тыс. руб.

Капиталы и резервы

Уставный капитал оплачен полностью и составляет - 10 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2024 – 10 434 730 тыс. руб. и состоит из вклада в имущество участников Общества.

Чистая прибыль на 31.12.2024 – 954 232 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 – 11 388 972 тыс. руб.

События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

Годовые дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год не объявлялись и не выплачивались.

Связанные стороны

Согласно п. 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

Наименование, Ф.И.О.	Примечание
ООО ВТБ Проект	Учредитель
Мелихов Максим Евгеньевич	Учредитель
Банк ВТБ (ПАО)	Аффилированное лицо (владелец 100% долей ООО ВТБ Проект)
Мелихов Максим Евгеньевич	Генеральный директор
Мелихов Максим Евгеньевич	Председатель Правления
Гоголев Александр Григорьевич	Участник Правления

К основному управленческому персоналу относятся:

Ф.И.О.	Примечание	Размер вознаграждения в 2024 году, тыс. руб.
Мелихов Максим Евгеньевич	Генеральный директор/ Председатель Правления	51 951
Гоголев Александр Григорьевич	Участник Правления	43 844

Руководитель _____ Мелихов М.Е.

17 марта 2025 года