ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

1. Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный капитал» зарегистрировано 4 октября 2005 года свидетельство серия 12 № 000608824. Его учредителем является ОАО «Инвестиционная компания «Земля - инвест», уставной капитал составляет 25 185 000 рублей.

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционный капитал».

Сокращенное наименование юридического лица - ООО «Инвестиционный капитал».

Юридический и фактический адрес совпадают – 424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар - Ола, ул. Пушкина, 30.

На конец отчетного периода в организации работали 2 человека.

Основным видом деятельности организации является: операции с ценными бумагами на организованном рынке, через брокера.

Потребителями услуг организации являются инвесторы – юридические и физические лица, так как одним из видов деятельности является инвестиционная деятельность.

Возможными негативными факторами, способными повлиять на деятельность организации, являются:

- кризис на внутренних финансовых рынках;
- падение котировок ценных бумаг российских эмитентов;
- экономическая нестабильность;
- нестабильность банковской системы.

Обособленных подразделений организация не имеет.

Офис организации находится в помещении по адресу ул. Пушкина 30.

Официальные рыночные котировки на биржах акции эмитента не имеют. Торговля ценными бумагами эмитента осуществляется на внебиржевом вторичном рынке.

По состоянию на 31 декабря 2025 года размер чистых активов Общества составил 84 887 тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики.

Доходы определяются в соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.05 1999 г. N 32н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99».

Расходы определяются в соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99».

Учет затрат по основной деятельности ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца и полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи», без распределения по видам деятельности.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год применялись формы: «Бухгалтерский баланс», «Отчет о финансовых результатах», Пояснительная записка.

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

Пояснение структуры поступлений от текущей деятельности в «Отчете о прибылях и убытках».

Таблица 1

Структура поступлений	2011	
	тыс. руб.	Уд. вес, %
Сдача имущества в аренду	48	0,4
Реализация ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке	12 278	99,6

Наибольший удельный вес поступлений организации за 2025 годы составляют поступления от деятельности на рынке ценных бумаг через профессионального участника рынка ценных бумаг – 99,6 % (Таблица 1). Основные источники будущих доходов в 2026 году предполагается оставить прежними. Изменение профиля деятельности в ближайших планах организации отсутствуют.

Директор Астафьев А.П.