

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

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТ"

(ООО "ИНВЕСТ")

ИНН: 3906954227, КПП: 390601001, ОГРН: 1153926004638,

адрес: 236005, Российская Федерация, г. Калининград, ул. Тихорецкая, д. 20, кв. 19

1. Общая информация об организации

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

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.

Дата регистрации: 18.02.2015

Количество сотрудников: 9 человек; среднесписочная численность за 2025 год -6 человек;

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, который является преобладающим и имеет приоритетное значение является- 69.20.2 «Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета». Дополнительным видом деятельности по ОКВЭД по которому велась деятельность - 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки».

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Основные средства

Основные средства у общества в отчетном периоде отсутствовали.

5. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

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 20 25 г. ²	10	(0)	36	(29)	0	0	X	X	17	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	X	X	0	(0)
	в том числе:										
	за 20 25 г. ²	0	(0)	22	(15)	0	0	X	X	7	(0)
Сырье и материалы	за 20 25 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	X	X	0	(0)
	в том числе:										
	за 20 25 г. ²	0	(0)	14	(14)	0	0	X	X	0	(0)
Прочие материалы	за 20 25 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	0	X	X	0	(0)
	в том числе:										
	за 20 25 г. ²	10	(0)	0	(0)	0	0	X	X	10	(0)
Инвентарь и хозяйственные	за 20 24 г. ³	10	(0)	0	(0)	0	0	X	X	10	(0)

6. Нематериальные активы

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесцене-ние
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стои-мость	накоп-ленная аморти-зации	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные аморти-зации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	284	(0)	0	(2)	0	0	0	0	0	284	(2)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	(0)	284	(0)	0	(2)	0	0	0	0	0	284	(2)
Информационные ресурсы в электронном виде прочие	за 20 24 г. ³	0	0	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	(0)

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 20 25 г. ²	0	0	284	0	(0)	(284)	0	0
	за 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за 20 25 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Информационные ресурсы в электронном виде прочие	за 20 24 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы									
Наименование показателя	на 31 декабря			на 31 декабря			на 31 декабря		
		2020	25		2020	24 г.		2020	23 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	284			0			0		
в том числе:	284			0			0		
Информационные ресурсы в электронном виде прочие									
из них созданные организацией	0			0			0		
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0			0			0		
в том числе:	0			0			0		
(группа, объект)									
из них созданные организацией	0			0			0		

7. 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 отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 25 г. ²	465	(0)	15576	0	(14039)	(0)	0	0	2002	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ³	0	(0)	4639	0	(4174)	(0)	0	0	465	(0)
	за 20 25 г. ²	390	(0)	1364	0	(1109)	(0)	0	0	645	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	643	0	(253)	(0)	0	0	390	(0)
в том числе:	за 20 25 г. ²	75	(0)	14212	0	(12930)	(0)	0	0	1357	(0)
Расчеты с поставщиками и	за 20 24 г. ³	0	(0)								
в том числе:	за 20 25 г. ²										
Расчеты с покупателями и	за 20 24 г. ³	0	(0)	3996	0	(3921)	(0)	0	0	75	(0)
Итого	за 20 25 г. ²	465	(0)	15576	0	(14039)	(0)	0	X	2002	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	4639	0	(4174)	(0)	0	X	465	(0)
	за 20 25 г. ²										

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. 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	за 20 25 г. ²		0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за 20 24 г. ³		0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²		110	5638	0	(4769)	(0)	0	979
	за 20 24 г. ³		0	411	0	(301)	(0)	0	110
в том числе:	за 20 25 г. ²		43	4543	0	(3714)	(0)	0	872
	за 20 24 г. ³		0	64	0	(21)	(0)	0	43
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²		67	1095	0	(1055)	(0)	0	107
	за 20 24 г. ³		0	347	0	(280)	(0)	0	67
в том числе:	за 20 25 г. ²		110	5638	0	(4769)	(0)	X	979
	за 20 24 г. ³		0	411	0	(301)	(0)	X	110
по страховым взносам (счет 69)									
Итого									

Просроченные и оценочные обязательства отсутствуют.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

1. Васильчук Роман Владимирович с долей участия — 50%
2. Васильчук Павел Владимирович с долей участия – 50 %

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

11. Органы управления

Генеральный директор - Васильчук роман Владимирович (Решение учредителей 01/2015 от 09.02.2015г., Протокол общего собрания учредителей от 03.02.2020г.)

Главный бухгалтер — Маслова Татьяна Тарасовна (приказ № 8 от 02.09.2024г.).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИНВЕСТ» _____

Р.В. Васильчук

Главный бухгалтер ООО «ИНВЕСТ» _____

Т.Т. Маслова