Общество с ограниченной ответственностью

«Инголь»

129128, г. Москва, ул. Бажова, д.17, стр.1
ОГРН 1097746287572 **ИНН\КПП** 7716642033**771601001 Тел. (495) 223**-00-**06 доб.6960**

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

1. Общая информация об организации

ООО «Инголь» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
68.20 - аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
41.20 - строительство жилых и нежилых зданий;
43.39 - производство прочих отделочных и завершающих работ

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.

4. Основные средства

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.
Согласно п. 37 ФСБУ 6/2020 элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.
Таким образом, в конце 2025 года при инвентаризации объектов основных средств были выявлены объекты с нулевой остаточной стоимостью. По ним главный инженер ООО «Инголь» дал прогноз по сроку дальнейшей эксплуатации. Датой 31.12.2025 года по указанным объектам проведена процедура пересмотра элементов амортизации, увеличен срок эксплуатации на два года и пересчитана амортизация за 2025 год.

5. Инвестиционная недвижимость

- Под инвестиционной недвижимостью понимаются основные средства (земля, здание (либо часть здания), или то и другое), принадлежащие организации и переданные арендатору в операционную аренду с целью получения арендных платежей. (п.8 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость»)
- Критерии отнесения объекта основных средств в состав инвестиционных:

- основное средство является недвижимым имуществом;
- объект ОС сдается, либо предполагается сдаваться в аренду, на срок более одного года;
- более 50% площади от общей площади здания или земельного участка предназначено для сдачи в аренду, либо находится в операционной аренде. Если на земельном участке расположено здание, которое сдается в аренду, площадь «пятна застройки» здания входит в расчет при определении 50-ти процентного критерия.

- Не являются инвестиционной недвижимостью объекты:

- используемые организацией в производственных и административных целях;
- предназначенные для продажи;
- переданные в финансовую аренду другой организации.

(п.9 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость»)

- Выбытие инвестиционной недвижимости проводится при наступлении следующих событий:

- объекты перестают эксплуатироваться и в будущем не ожидаются получение экономических выгод (объект переводится в категорию в зависимости от дальнейшего использования);
- ожидается продажа объекта (объект переводится в категорию долгосрочные активы к продаже);
- подписание соглашения о финансовой аренде

(п.66-73 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость»)

- В бухгалтерском учете инвестиционная недвижимость организация учитывает на счете 01 обособленно в отдельной группе справочника основных средств.
- Все объекты инвестиционной недвижимости учитываются по первоначальной стоимости. (п.56 МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость»)
- Способ начисления амортизации инвестиционной недвижимости – линейный способ.
- Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерской отчетности организации по остаточной стоимости:

- в бухгалтерском балансе: раздел I «Внеоборотные активы» стр. 1160
- в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

В соответствии с учетной политикой Общества проведен анализ объектов основных средств, сданных в аренду, на соответствие критериям инвестиционной недвижимости. Определены объекты инвестиционной недвижимости и показатели по строке 1160 бухгалтерского баланса (группа основных средств – здания и земельные участки):

Ведомость амортизации за 2025 г.

Инвестиционная недвижимость		На начало периода				На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Итого, в т.ч.		**315 367 436,67**	**98 146 887,48**	**217 220 549,19**	**10 108 783,56**	**315 367 436,67**	**108 255 671,04**	**207 111 765,63**
Здания		**308 321 854,52**	**98 146 887,48**	**210 174 967,04**	**10 108 783,56**	**308 321 854,52**	**108 255 671,04**	**200 066 183,48**
Автосалон с автосервисом(литер А)	00000005	80 903 464,22	28 241 891,65	52 661 572,57	2 548 140,60	80 903 464,22	30 790 032,25	50 113 431,97
АВТОЦЕНТР №2	00-000018	145 593 828,15	44 745 642,59	100 848 185,56	4 840 712,88	145 593 828,15	49 586 355,47	96 007 472,68
АВТОЦЕНТР №3	00-000019	81 824 562,15	25 159 353,24	56 665 208,91	2 719 930,08	81 824 562,15	27 879 283,32	53 945 278,83
Земельные участки		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**
Земельный участок 21564 кв.м. - для размещения объектов промышленного назначения	000637	2 093 126,85		2 093 126,85		2 093 126,85		2 093 126,85
Земельный участок 7024 кв.м. - для бесплатной парковки автомоб.сотрудников предпр.промышл.назначения	000637	2 722 679,47		2 722 679,47		2 722 679,47		2 722 679,47
Земельный участок 7988 кв.м. - для размещения объектов промышленного назначения	000643	1 519 193,68		1 519 193,68		1 519 193,68		1 519 193,68
Земельный участок - 1884кв.м.	000637	710 582,15		710 582,15		710 582,15		710 582,15

Ведомость амортизации за 2024 г.

Инвестиционная недвижимость		На начало периода				На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Итого, в т.ч.		**315 367 436,67**	**88 038 103,92**	**227 329 332,75**	**10 108 783,56**	**315 367 436,67**	**98 146 887,48**	**217 220 549,19**
Здания		**308 321 854,52**	**88 038 103,92**	**220 283 750,60**	**10 108 783,56**	**308 321 854,52**	**98 146 887,48**	**210 174 967,04**
Автосалон с автосервисом(литер А)	00000005	80 903 464,22	25 693 751,05	55 209 713,17	2 548 140,60	80 903 464,22	28 241 891,65	52 661 572,57
АВТОЦЕНТР №2	00-000018	145 593 828,15	39 904 929,71	105 688 898,44	4 840 712,88	145 593 828,15	44 745 642,59	100 848 185,56
АВТОЦЕНТР №3	00-000019	81 824 562,15	22 439 423,16	59 385 138,99	2 719 930,08	81 824 562,15	25 159 353,24	56 665 208,91
Земельные участки		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**
Земельный участок 21564 кв.м. - для размещения объектов промышленного назначения	000637	2 093 126,85		2 093 126,85		2 093 126,85		2 093 126,85
Земельный участок 7024 кв.м. - для бесплатной парковки автомоб.сотрудников предпр.промышл.назначения	000637	2 722 679,47		2 722 679,47		2 722 679,47		2 722 679,47
Земельный участок 7988 кв.м. - для размещения объектов промышленного назначения	000643	1 519 193,68		1 519 193,68		1 519 193,68		1 519 193,68
Земельный участок - 1884кв.м.	000637	710 582,15		710 582,15		710 582,15		710 582,15

Ведомость амортизации за 2023 г.

Инвестиционная недвижимость		На начало периода			За период		На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Итого, в т.ч.		**315 367 436,67**	**77 929 320,36**	**237 438 116,31**		**10 108 783,56**	**315 367 436,67**	**88 038 103,92**	**227 329 332,75**
Здания		**308 321 854,52**	**77 929 320,36**	**230 392 534,16**		**10 108 783,56**	**308 321 854,52**	**88 038 103,92**	**220 283 750,60**
Автосалон с автосервисом(литер А)	00000005	80 903 464,22	23 145 610,45	57 757 853,77		2 548 140,60	80 903 464,22	25 693 751,05	55 209 713,17
АВТОЦЕНТР №2	00-000018	145 593 828,15	35 064 216,83	110 529 611,32		4 840 712,88	145 593 828,15	39 904 929,71	105 688 898,44
АВТОЦЕНТР №3	00-000019	81 824 562,15	19 719 493,08	62 105 069,07		2 719 930,08	81 824 562,15	22 439 423,16	59 385 138,99
Земельные участки		**7 045 582,15**		**7 045 582,15**			**7 045 582,15**		**7 045 582,15**
Земельный участок 21564 кв.м. - для размещения объектов промышленного назначения	000637	2 093 126,85		2 093 126,85			2 093 126,85		2 093 126,85
Земельный участок 7024 кв.м. - для бесплатной парковки автомоб.сотрудников предпр.промышл.назначения	000637	2 722 679,47		2 722 679,47			2 722 679,47		2 722 679,47
Земельный участок 7988 кв.м. - для размещения объектов промышленного назначения	000643	1 519 193,68		1 519 193,68			1 519 193,68		1 519 193,68
Земельный участок - 1884кв.м.	000637	710 582,15		710 582,15			710 582,15		710 582,15

6. 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 в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- нематериальные активы;
- финансовые вложения.
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с учредителем

Уставный капитал Общества составляет 7 110 000 руб. и оплачен полностью.
По состоянию 31 декабря 2025 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

- Мальгин Игорь Вячеславович- 48% доли в Уставном капитале Общества;
- Васильченко Тамара Александровна -27% доли в Уставном капитале Общества;
- Савицкий Сергей Николаевич- 25% доли в Уставном капитале Общества.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили - 211 394 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 27 945 тыс. руб.
Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8):

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	258 611	274 350	290 237
2	II. Оборотные активы	469	1 072	1 810
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**259 080**	**275 421**	**292 047**
5	IV. Долгосрочные обязательства	462 565	436 140	425 890
6	V. Краткосрочные обязательства	7 910	22 731	10 267
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**470 475**	**458 871**	**436 157**
9	**Чистые активы*****	**(211 394)**	**(183 449)**	**(144 109)**

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Горшков Игорь Анатольевич (протокол собрания учредителей №28 от 09.11.2017 г.).

Главный бухгалтер - Толстова Ирина Петровна.

11. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Инголь» Горшков И.А.