

6. Запасы

6.1. 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.	13 292	-	136 695	(132 721)	-	-	X	X	17 267	-
	За 2024 г.	6 946	-	141 922	(135 576)	-	-	X	X	13 292	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	1 383	(1 384)	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	3	-	1 637	(1 638)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	13 290	-	135 312	(131 337)	-	-	-	-	17 266	-
	За 2024 г.	6 944	-	140 285	(133 939)	-	-	-	-	13 290	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 670	-	10 381	-	(10 921)	-	-	-	14 130	-
	За 2024 г.	13 605	-	12 509	-	(11 443)	-	-	-	14 670	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 931	-	1 415	-	(1 851)	-	-	-	3 495	-
	За 2024 г.	2 240	-	2 919	-	(1 228)	-	-	-	3 931	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 444	-	8 480	-	(8 854)	-	-	-	9 069	-
	За 2024 г.	10 754	-	8 895	-	(10 206)	-	-	-	9 444	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	900	-	352	-	-	-	-	-	1 252	-
	За 2024 г.	575	-	325	-	-	-	-	-	900	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	40	-	36	-	-	-	-	-	76	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	83	-	18	-	-	-	-	-	102	-
	За 2024 г.	34	-	58	-	(9)	-	-	-	83	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	57	-	79	-	-	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	2	-	55	-	-	-	-	-	57	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	215	-	-	-	(215)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	215	-	-	-	-	-	215	-
Итого	За 2025 г.	14 670	-	10 381	-	(10 921)	-	-	X	14 130	-
	За 2024 г.	13 605	-	12 509	-	(11 443)	-	-	X	14 670	-

7.2. 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	12 564	12 564	13 375	13 375	12 994	12 994
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 495	3 495	3 931	3 931	2 240	2 240
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 069	9 069	9 444	9 444	10 754	10 754

8. Обязательства

8.1. 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 2025 г.	14 852	-	-	(2 824)	-	-	12 028
	За 2024 г.	16 766	-	-	(1 914)	-	-	14 852
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	14 852	-	-	(2 824)	-	-	12 028
	За 2024 г.	16 766	-	-	(1 914)	-	-	14 852
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 834	11 260	-	(6 758)	-	-	24 336
	За 2024 г.	14 677	10 126	-	(4 969)	-	-	19 834
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 251	3 886	-	(2 084)	-	-	4 053
	За 2024 г.	4 908	2 251	-	(4 908)	-	-	2 251
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75	277	-	(41)	-	-	312
	За 2024 г.	39	65	-	(28)	-	-	75
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 875	-	-	(4 411)	-	-	2 464
	За 2024 г.	-	6 875	-	-	-	-	6 875
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
	За 2024 г.	21	5	-	(1)	-	-	25
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 882	6 937	-	-	-	-	11 818
	За 2024 г.	4 213	668	-	-	-	-	4 882
Краткосрочные займы	За 2025 г.	5 100	-	-	-	-	-	5 100
	За 2024 г.	5 100	-	-	-	-	-	5 100
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	167	24	-	(18)	-	-	173
	За 2024 г.	88	79	-	-	-	-	167
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	159	132	-	-	-	-	291
	За 2024 г.	162	-	-	(3)	-	-	159
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	120	5	-	-	-	-	125
	За 2024 г.	120	3	-	(3)	-	-	120
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	179	-	-	(179)	-	-	-
	За 2024 г.	-	179	-	-	-	-	179
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-

Итого	За 2025 г.	34 686	11 260	-	(9 582)	-	X	36 364
	За 2024 г.	31 443	10 126	-	(6 883)	-	X	34 686

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 432	2 345	4 959
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 053	2 251	4 908
Расчеты с покупателями и заказчиками	379	93	51
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	118 810	123 210
Затраты на оплату труда	5 195	5 166
Отчисления на социальные нужды	1 573	1 564
Амортизация	183	162
Прочие затраты	16 954	14 100
Итого по элементам	142 716	144 201
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	142 716	144 201

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТ ГРУПП ДВ»

ИНН 2536317370 КПП 253601001 ОГРН 1192536016023
Юридический адрес: 690034, г. Владивосток, ул. Кочубея, д. 1 оф. 3
р/сч 40702810920090001654 в ФИЛИАЛ "ХАБАРОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
корр.сч. 3010181080000000770 БИК 040813770

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Инвест Групп ДВ».

Юридический адрес – 630034, г. Владивосток, ул. Кочубея, д.1, оф. 3

1.3 Местонахождение складских помещений – 690074, г. Владивосток, ул. Карьерная, д.8, стр.2

1.4. Дата государственной регистрации – 13.05.2019 г.

1.5 Основной вид экономической деятельности – 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами. По данному виду Общество осуществляет деятельность с ноября 2020 года. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства. Система налогообложения - ОСНО

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Складское хозяйство	5 человек
Отдел продаж	9 человек

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является директор Общества Василевский Алексей Николаевич

1.8 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2. Учетная политика.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 15.12.2024 г. № 25 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Для ведения бухгалтерского учета применяется автоматизированная форма учета с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8».

Бухгалтерский учет ведется с применением рабочего плана счетов.

Организация применяет обычную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в сокращенном объеме (ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы. Для оформления фактов отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) организация применяет форму УПД, утвержденную ФНС.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Инвентаризация материально- товарных запасов, основных средств произведена по состоянию на 31.12.2025 г.

3. Нематериальные активы.

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства.

Лимит стоимости основных средств установлен: 100 000 руб. за единицу (активы дешевле — учитываются в составе МПЗ), за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация начисляется: линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Информация об объектах ОС раскрывается в бухотчетности в полном объеме.

5. Финансовые вложения.

В отчетном периоде организация финансовых вложение не производила.

6. Запасы.

Фактическая себестоимость материалов формируется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019. При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Материалы списываются по себестоимости первых по времени поступления материалов (способ

ФИФО). Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в качестве расходов текущего периода.

Фактическая себестоимость товаров формируется в общем порядке в соответствии с ФСБУ 5/2019. Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16. Товары списываются по себестоимости первых по времени поступления товаров (способ ФИФО). Транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются непосредственно в фактической себестоимости товаров.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность признается в учете на основании первичных документов (договоров, актов, накладных, УПД).

ДЗ отражается в бухгалтерском балансе в сумме, указанной в договоре или иных документах, за вычетом созданного резерва сомнительных долгов.

Задолженность классифицируется как краткосрочная, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочная, если превышает.

Безнадежной признается задолженность с истекшим сроком исковой давности (3 года), а также задолженность, нереальная к взысканию (ликвидация должника и т.д.).

Списание производится на основании акта инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя.

Списанная безнадежная задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение 5 лет для наблюдения за возможностью ее взыскания.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности (по состоянию на 31 декабря), а также в случаях, предусмотренных законодательством.

Организация не создает резерв сомнительных долгов по ДЗ.

8. Обязательства.

Кредиторская задолженность (кроме полученных авансов) оценивается по стоимости, определенной договорами с учетом норм ФСБУ.

Долгосрочные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев, отражаются по приведенной (дисконтированной) стоимости, если разница между номинальной и приведенной стоимостью является существенной.

Расходы по займам и кредитам (проценты, комиссии) признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением случаев, когда они включаются в стоимость инвестиционного актива.

Оценочные обязательства (например, на оплату отпусков, гарантийный ремонт) признаются при наличии вероятности уменьшения экономических выгод и возможности их обоснованной оценки.

Существенной признается ошибка, если она превышает 5% от общего объема обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и признаются полностью в отчетном году.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26, списываются в полном объеме в дебет счета 90.2 (себестоимость) в качестве условно-постоянных.

Расходы признаются при наличии условий: расход производится в соответствии с договором; сумма может быть определена; есть уверенность в уменьшении экономических выгод.

Директор ООО «Инвест Групп ДВ»

Василевский А.Н.