

**Общество с ограниченной ответственностью
«Инвест Консалтинг»**
ИНН 2537138889 ОГРН 1182536043194
690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 217, кв.46
тел. 8 914 662-06-58

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Инвест Консалтинг» за 2025 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инвест Консалтинг» (далее – Общество) за 2025 год.

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Инвест Консалтинг»
Юридический адрес	690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 217, кв.46
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	692512, Приморский край. Г. Уссурийск, ул. Комсомольская 36
Сведения об исполнительном органе организации	Директор Смолев Вадим Михайлович
Главный бухгалтер	Попова Екатерина Сергеевна
Осуществляемые в отчетном периоде виды деятельности	68.20.2 Аренда и управление собственным имуществом
Сведения о величине и оплате уставного капитала	10000 рублей, оплачен полностью
Чистые активы на 31.12.2025 г.	72 683 тыс. руб.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и ФСБУ 4/2023

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

Общество арендует земельный участок. Данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА- прав пользования активом и обязательств по аренде.

4. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году утверждена приказом директора от 29.12.2023г

Основные положения действующие в 2025 году учетной политики:

– Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным по нормам амортизации.

Общество с ограниченной ответственностью

«Инвест Консалтинг»

ИНН 2537138889 ОГРН 1182536043194

690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 217, кв.46

тел. 8 914 662-06-58

– Организация не учитывает в составе ОС и НМА объекты стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

– Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

– Оргтехнику, расходные материалы к ней;

– Офисную мебель;

– Канцелярский товары.

– Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов (п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Оценка МПЗ по способу ФИФО.

– Учет доходов и расходов для БУ ведется методом начисления

5. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Основные средства, НМА и доходные вложения в материальные ценности

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 2 753тыс. руб.

Состав основных средств (тыс. руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.25
Земельные участки	9249		9249
Основные средства, пригодные к использованию	38296	1895	36401
ППА	46507	858	45 649

В 2025 году Обществом НМА к учету не принимались.

Сумма начисленной амортизации по НМА за отчетный период составила 0,00 тыс. руб.

Объекты, стоимость которых не погашается – земельные участки.

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвест Консалтинг»
ИНН 2537138889 ОГРН 1182536043194
690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 217, кв.46
тел. 8 914 662-06-58

5.1.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 год у Организации в бухгалтерском учете имеются запасы на сумму 1 399 тыс. руб.

5.1.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 557 тыс. руб. это на 3150 тыс.руб. больше чем в 2024г. Увеличение показателей обусловлено задолженностью ДКП недвижимого имущества от 23.07.2025г, предоплатой ресурсоснабжающим предприятиям.

5.1.4. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 год у организации открыты расчетные счета в ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» и в Дальневосточном банке ПАО «Сбербанк». Общая сумма на расчетных счетах составляет 2 800 тыс. руб., в кассе организации 233 тыс. рублей. Расчеты, в том числе с подотчетными лицами, организация производит как безналичным путем, так и наличным путем

5.1.5. Нераспределенная прибыль

Обществом в отчетном периоде получена прибыль в сумме 13 844 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли на конец отчетного периода составила 23 519 тыс. руб.

5.1.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 45 454 тыс. руб. Увеличение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 г составляет 43 979 тыс. руб. Увеличение показателя обусловлено, принятием к учету Обязательства по аренде (ППА) Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

5.2. Отчет о финансовых результатах

За 2025 год получена прибыль 13 844 тыс. руб., Выручка до налогообложения за 2025 год составила 30 487 тыс. руб.

5.2.1 Выручка от реализации услуг

В отчетном году выручка от реализации составила - 30 487 тыс. руб., это на 16 613 тыс. руб. больше чем в 2024г.

5.2.2. Себестоимость продаж

Себестоимость за 2025 год составила - 13 976 тыс. руб., показатель по сравнению с 2024г увеличился на 5 340 тыс. руб.

5.2.3 Проценты к уплате

За отчетный период сумма процентов к уплате составила - 908 тыс. руб.

Задолженность по кредитам и займам на конец отчетного периода составляет 4 698 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвест Консалтинг»
ИНН 2537138889 ОГРН 1182536043194
690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 217, кв.46
тел. 8 914 662-06-58

5.2.4. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили – 132 тыс. руб., в том числе:

Обеспечительный платеж за аренду - 118 тыс. руб.

Проценты к получению 14 тыс. руб

5.2.5. Прочие расходы

Прочие расходы 2025 год составили – 487 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков - 55 тыс. руб.

Госпошлина – 32 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы - 400 тыс. руб.

5.2.6 Налог на прибыль

Налог на прибыль за 2025г. составил 1 404 тыс. руб.

6. Применяемая система налогообложения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы».

7. Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде, Организация для целей налогообложения по налогу на прибыль по деятельности в соответствии с данными регистров налогового учета и данными декларации по УСН, получен доход – 28 457 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

9. Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:

1. Качан Игорь Николаевич – учредитель 100% доли собственности в УК,
2. Смолев Вадим Михайлович – директор.

В 2025 году дивиденды участникам за счет нераспределенной прибыли по результатам деятельности Общества за предшествующие годы не выплачивались.

Вознаграждение директора Общества в 2025 году составило –371 тыс. руб.

10. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать на отчетность экономические решения пользователей отчетности, по данным ООО «Инвест Консалтинг» отсутствуют

Общество с ограниченной ответственностью
«Инвест Консалтинг»
ИНН 2537138889 ОГРН 1182536043194
690012, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, д. 217, кв.46
тел. 8 914 662-06-58

Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на отчетность и экономические решения пользователей отчетности, по данным ООО «Инвест Консалтинг» отсутствуют.

11. Раскрытие информации о совместной деятельности

В течение отчетного периода ООО «Инвест Консалтинг» не осуществляло совместную деятельность.

12. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов или обязательств, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

13. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Таким образом, бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

14. Раскрытие иной информации

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек.

Директор



/Смолев Вадим Михайлович/

(подпись)



«24» марта 2025г.

