

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу**  
**и Отчету о финансовых результатах**  
**за 2025 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Учетная политика и раскрытие существенных показателей	3
2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности	3
2.2 Оценка активов и обязательств	4
2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.4 Основные средства и нематериальные активы	4
2.5 Финансовые вложения и Денежные средства	4
2.6 Расходы будущих периодов	4
2.7 Материально-производственные запасы	4
2.8 Дебиторская задолженность	5
2.9 Капитал и резервы	5
2.10 Кредиты и займы полученные	5
2.11 Кредиторская задолженность	5
2.12 Налог на прибыль	6
2.13 Доходы	6
2.14 Расходы	6
2.15 Резервы по сомнительным долгам	7
2.16 Оценочные обязательства	7
2.17 Сведения о связанных сторонах	7
2.18 Дополнительная информация (Непрерывность деятельности)	7
2.19 События после отчетной даты, условные обязательства, условные активы	7

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФИНГО - ИНВЕСТ» (далее – «Общество») за 2025 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности.

Показатели баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним приведены в тысячах рублей. При этом итоговые показатели разделов баланса и приложений к бухгалтерскому балансу округлены до тысячи рублей после сложения неокругленных показателей в рублях, входящих в указанный раздел.

## **1 Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ФИНГО-ИНВЕСТ» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 25.05.2016 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 1167746495861.

Местонахождения (юридический адрес) 23112, Г.МОСКВА, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 8, СТР. 1, ЭТАЖ 47, ПОМЕЩ. 473М (ЧАСТЬ)

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составлял 139 650 тыс. руб.

Основными участниками Общества являются:

МАХАЧЕВА ЗАИРА КУРАМАГОМЕДОВНА которая владеет 30 % доли Общества

ШЕВЕЛЕВ ЕВГЕНИЙ ЛЕОНИДОВИЧ который владеет 70 % доли Общества.

В 2025 г. произведено увеличение Уставного капитала на 35 000 тыс. руб.

Основным направлением деятельности Общества в 2025 году являлось Деятельность по управлению холдинг-компаниями (ОКВЭД 70.10.2 ).

Средняя численность за 2025 г – 2 человека (за 2024 г. – 2 человека).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось в 2025 году единоличным исполнительным органом Генеральным директором Мокк Анной Николаевной.

## **2 Учетная политика и раскрытие существенных показателей**

### **2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

В 2025 году действовала Учетная политика Общества, утвержденная Приказом №196-ПР-ФК от 27.12.2024 г.

В учетную политику на 2025 год были внесены изменения, связанные:

- с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

- началом применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» организация в 2025 году ведёт бухгалтерский учёт на основании этого стандарта. Организация по итогам года составляет следующие отчёты: бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах

Иные корректировки статей бухгалтерской отчетности и учета не требуются.

Основные положения Учетной политики Общества:

- организация находится на упрощенной системе налогообложения. Ставка налога 6 % с полученных доходов.
- метод начисления амортизации по основным средствам – линейный;
- метод списания ТМЦ при отпуске в производство и ином выбытии – по ФИФО;

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

## **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

## **2.3 Основные средства и нематериальные активы.**

У Общества отсутствуют основные средства и нематериальные активы.

## **2.4 Финансовые вложения и Денежные средства.**

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

В составе финансовых вложений строке 1170 Бухгалтерского баланса отражены:

- Вклад в Уставный капитал ООО "ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ЦЕНТР ФИНГО" 490 тыс. руб.
- Вклад в Уставный капитал ООО «ФИНГО-КОМПЛЕКС»- 780326 тыс. руб
- Вклад в Уставный капитал ООО «ФИНГО-СИБИРЬ»- 40 000 тыс. руб.

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства в размере 4 303 тыс. рублей, денежные эквиваленты на 31.12.2025 отсутствуют.

В качестве денежных эквивалентов Общество учитывает Вклады по депозитам со сроком размещения менее 3х месяцев.

## **2.5 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, Общество учитывает в составе расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов равномерно списываются на текущие расходы в течение периода, к которому они относятся.

## **2.6 Материально-производственные запасы**

Запасы оцениваются Обществом по фактической себестоимости.

На отчетную дату материальные ценности на балансе отсутствуют.

## **2.7 Дебиторская задолженность**

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете развернуто в разрезе каждого дебитора (кредитора).

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе Контрагентов, Договоров и Заказов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 14 тыс. руб., в том числе:  
- переплата по ЕСН- 14 тыс. руб

## **2.8 Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 139 650 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год Обществом получен убыток в сумме 12480 тыс. руб.  
Чистые активы Общества –121703 тыс. руб

## **2.9 Кредиты и займы полученные**

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга и процентов остается менее 365/366 дней.

Задолженность по долгосрочным займам и процентам, причитающимся к уплате (Показатель строки 1410) на 31.12.2025 г. составляет 777 279 тыс. руб.

По долгосрочным займам полученным от Шевелева Евгения Леонидовича по договору денежного займа № 6/24-ЗК от 22.11.2024 г начислены проценты в сумме 18 416 тыс. руб., отраженные по стр. 1410 Бухгалтерского баланса. По условиям договора проценты погашаются в момент погашения займов. Срок погашения 31.12.2028 г.

## **2.10 Кредиторская задолженность**

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе Контрагентов, Договоров и Заказов.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

## **2.11 Налог на прибыль**

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) по ставке 6 % с полученных доходов.

## **2.12 Доходы**

Доходом Общества в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

В 2025 году у Общества отсутствуют доходы по основному виду деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), то есть показатель строки 2110 «Выручка» в Отчете о финансовых результатах отсутствует.

Общество отражает по строке 2340 «Проценты к получению» проценты по размещенным депозитам. Показатель строки составляет 1 619 тыс. рублей.

Доходы от обычных видов деятельности, а также доходы от иных активов, отличных от денежных средств признаются по методу начисления («по отгрузке»).

## 2.13 Расходы

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Управленческие и коммерческие расходы признаются условно-постоянными и ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» в качестве управленческих и коммерческих расходов

Показатель строки строк 2120 «Расходы по обычной деятельности» в Отчете о финансовых результатах составляет 288 тыс. руб. В состав расходов включены:

Наименование показателя	За 2025 г, тыс. руб.	За 2024 г Тыс. руб.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	193	133
Отчисления на социальные нужды	58	40
Амортизация	-	-
Прочие затраты	37	11
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>288</b>	<b>144</b>

Общество отражает проценты, начисленные по полученным займам по строке 2330 «Проценты к уплате», что составило за 2025 год- 13 737 тыс. руб.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

Общество учитывает в составе прочих расходов в строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

- комиссию банка за расчетно-кассовое обслуживание;
- списанную по результатам инвентаризации взаиморасчетов дебиторскую задолженность

Показатель строки 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2025 год составляет 38 тыс. руб., сопоставимый показатель за прошлый год составляет 15 тыс. руб.

#### **2.14 Резервы по сомнительным долгам.**

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

#### **2.15 Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства отсутствуют

#### **2.16 Сведения о связанных сторонах.**

Вознаграждение, выплаченное в 2025 году основному управленческому персоналу ООО «ФИНГО-ИНВЕСТ», составило: 193 тыс. руб

Обществом установлено, что признакам бенефициарного владельца соответствуют:  
- Шевелев Евгений Леонидович  
- Махачева Заира Курамагомедовна

#### **2.17 Непрерывность деятельности.**

За три последних года деятельности Общества, получены убытки:  
- за 2023 год убыток составил 244 тыс. руб. Чистые активы – 104 406) тыс. руб.  
- за 2024 год убыток составил 5 440 тыс. руб. Чистые активы – 99 183 тыс. руб.  
- за 2025 год убыток составил 12480 тыс. руб. Чистые активы 121 703 тыс. руб.

По итогам 2025 наблюдается увеличение чистых активов, но стоимость их ниже Уставного капитала.

Общество планирует стабилизировать свое положение:

- Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в 2026 году.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из допущения о том, что у Общества отсутствуют намерения сокращения деятельности и отсутствует существенная неопределенность непрерывности деятельности на протяжении 12 месяцев после отчетной даты.

#### **2.18 События после отчетной даты, условные обязательства, условные активы**

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мокк А.Н.