

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФК ИНВЕСТ ПРОЕКТ» за 2025 год

Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФК ИНВЕСТ ПРОЕКТ»

Реквизиты организации:

ИНН: 9701113827

ОГРН: 1187746657900

ОКПО: 31611536

ОКОПФ: 12300

ОКФС: 16

Юридический адрес: 101000, Москва г, вн.тер.г. Басманный, пер Кривоколенный, д. 12, стр. 1, помещ. 6
Эт 4

Общество формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность. Общество применяет упрощенный налоговый режим (Доходы 6%).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 2 человека, по состоянию на 31 декабря 2024 г. – 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества» (ОКВЭД – 68.10)

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств у Общества нет.

Функции исполнительного органа исполняет генеральный директор – Малова Людмила Евгеньевна

Сведения об учетной политике организации

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Записи в регистрах бухгалтерского учета производятся в хронологической последовательности на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций. Операции оформляются первичными документами, предусмотренными в альбомах унифицированных форм. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия Предприятия, редакция 3,0. Ведение учета возложено на Генерального директора организации.

Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н, и стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе основных средств. При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Если стоимость не превышает установленного лимита, то затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на за балансовый учет. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проверяет ОС на обесценение. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация начисляется линейным способом.

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

1.1. Нематериальные активы (стр. 1170)

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
Товарный знак №964261	2025	39	5	0	0	39	8
Итого		39	5	0	0	39	8

1.2. Денежные средства (стр. 1250)

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 291 тыс. руб., в том числе:

- по рублевым счетам 291 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец предшествующего отчетному периоду составляет 271 тыс. руб., в том числе:

- по рублевым счетам 271 тыс. руб.

1.3. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, списано, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	559	0	0	134
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	27	0	0	27
по расчетам с персоналом (счета 70,71,73)	27	0	0	37
Расчеты по налогам и сборам (счет 68,69)	4	0	0	43
Итого	617	0	0	241

1.4. Капитал (стр. 1300)

На 31.12.2025 года отражена сумма в размере 436 тыс. руб. и включает:

- Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.

- Убыток в сумме 446 тыс. руб.

На 31.12.2024 года отражена сумма в размере 272 тыс. руб. и включает:

- Уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.

- Нераспределенная в сумме 262 тыс. руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1.	Чейда Андрей Александрович	6	50	6	50
2.	Ширяев Алексей Олегович	6	50	6	50
Итого:		12	100	12	100

1.5. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, списано, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
Кредиты и займы (счет 67)	615	0	0	615
Итого	615	0	0	615

1.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Показатель	На начало года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Погашено, списано, тыс. руб.	На конец года, тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	0	850	500	350
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68,69)	33	740	739	34
по расчетам с персоналом (счета 70,71,73)	3	0	3	0
Итого	36	1 590	1 242	384

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка (доходы) от реализации (стр. 2110)

Доходы от реализации составили:

- за период 2025 год 1 379 тыс. руб.

- за период 2024 год – 1 366 тыс. руб.

2.2. Расходы, связанные с реализацией (стр. 2120)

Показатель	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Затраты на оплату труда	902	618
Отчисления на социальные нужды	276	159
Амортизация	4	4
Прочие затраты	852	669
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 034	1 450

2.3. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350)

Общество за период 2025 получило доходы 2 тыс. руб. из них:

Проценты к получению – 2 тыс. руб.

Общество за период 2025 получило доходы 15 тыс. руб. из них:
Расходы на услуги банка – 7 тыс. руб.
Прочие затраты – 8 тыс. руб.

2.4. Расчеты по налогу при упрощенной системе налогообложения (стр. 2410)

Ставка налога 6%, сумма начисленного налога 41 тыс. руб.

2.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности (стр. 2400).

Убыток, полученный за 2025 год, составил 709 тыс. руб.
Убыток, полученный за 2024 год, составила 131 тыс. руб.

Иная информация

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказал существенного влияния, но может оказывать в дальнейшем комплекс факторов экономического и политического характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Генеральный директор

_____/Малова Л.Е./