

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-Центр»

ИНН 4217061013/КПП 041101001

04.03.2026г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Инвест-Центр» (Общества) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом 402 – ФЗ от 06.12.2011, Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н, учетной политикой нашей организации.

### 1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ, КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА

Адрес местонахождения: 649002, Республика Алтай, г.Горно-Алтайск, пр.Коммунистический, 109/6 к.2, помещ. 4, офис 7.

Почтовый адрес: 654005, Кемеровская область-Кузбасс, г.Новокузнецк, ул.Орджоникидзе,19.

ОГРН 1034217027570

Сведения об учредителях:

1. Куличенко Максим Николаевич
2. Ратников Евгений Алексеевич
3. Калашников Борис Владимирович

Вид деятельности ООО «Инвест-Центр» - 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 2 человека.

По итогам 2025 года прибыль Общества составила 3 735 тысяч рублей.

### 2. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» при признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется со следующего месяца после месяца принятия к учету ОС, начисление амортизации ОС на консервации и длительном ремонте не приостанавливается.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, свыше – в составе ОС.

Общество проверяет активы на обесценение ежегодно, создана комиссия.

#### Материально-производственные запасы

Материалами признаем исходные ресурсы, имеющие материально-вещественную форму и предназначенные для потребления в процессе изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг).

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд.

В соответствии с пунктом 9 ФСБУ 5/2019 "Запасы" запасы учитываются по фактической себестоимости. В фактической себестоимости запасов, приобретенных за плату, признаем сумму всех затрат организации на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимое для потребления или использования (без учета НДС). Фактическая себестоимость материалов формируется на счете 10 «Материалы».

В соответствии с пунктом 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" при отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся наличные денежные средства и денежные средства на расчетных счетах. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты, размещенные на срок до 12 месяцев.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

### Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Для целей налогообложения выручка признается по методу начисления.

### Расходы

ООО «Инвест-Центр» применяет общую систему налогообложения. Расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат. Распределение по видам деятельности не осуществляется.

### Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой на отчетную дату, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев). Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

### 3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 год составила 551 472 рублей.

### 4. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам не создавался, сомнительные долги по дебиторам отсутствуют. На 31.12.2025г. резерв на оплату отпусков был создан и использован.

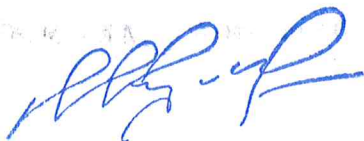
### 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В первом квартале 2026 года не произошло событий, значительно повлиявших на финансовые показатели Общества. 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию, последствия которой рассматриваются как существенное событие после отчетной даты. Общество не имеет внешних обязательств, поэтому это не влияет на способность продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

### 6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не осуществляет и не планирует прекращение деятельности.

Директор



Куличенко М.Н.