

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Инвестком»

### 1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестком»

Юридический адрес: 603116, г. Н. Новгород, ул. Тонкинская, д.5, оф.20

Дата государственной регистрации: 29.04.2011 г.

ОГРН: 1115262005297

ИНН/КПП: 5262264641/525701001

Зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Нижнего Новгорода.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с п.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 1 человека, за 2024 год – 0,5 человек.

В соответствии с Уставом, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Обществу присвоены коды по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности: 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Ляпин Алексей Михайлович.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

ООО "НОВОКАРД" с долей 90 процентов;

ООО "РЕАЛКАРД" с долей 10 процентов.

Изменения уставного капитала Общества в отчетном году не происходило.

### 2. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с:

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений

во внеоборотные активы.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж от деятельности с основной системой налогообложения».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н (в редакции от 20.11.2018 года).

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

### 3. Раскрытие существенной информации

#### ***Вложение во внеоборотные активы.***

В 2025 г. Общество продолжает строительство объекта основных средств с кадастровым номером 52:18:006009:112., используя заемные средства.

#### ***Дебиторская задолженность***

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков составляет 38 839 тыс. рублей, которая является краткосрочной.

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не сформирован.

#### ***Кредиторская задолженность***

По состоянию на 31 декабря 2025 года за обществом числится общая краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 21 383 тыс. рублей, в том числе

- перед поставщиками – 20 684 тыс. руб.

- по налогам и сборам – 559 тыс. рублей

- расчеты с персоналом по оплате труда – 3 240 тыс. рублей

Сомнительная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

#### ***Долгосрочные обязательства***

По состоянию на 31.12.2025 г. в балансе Общества числятся долгосрочные займы на сумму 293 303 тыс.рублей.

(тыс. руб.)

Договор	Сальдо на 31.12.2025 г.
---------	-------------------------

ООО «НОВОКАРД» договор № 22-05/2024 от 25.12.2024	50 000
ООО «НОВОКАРД» договор № 22-02/2025 от 02.04.2025	150 000
ООО «НОВОКАРД» договор № 22-04/2025 от 07.10.2025	93 303
<b>ИТОГО</b>	<b>293 303</b>

#### ***Краткосрочные обязательства***

По состоянию на 31.12.2025 г. в балансе Общества числятся проценты по займам и кредитам на сумму 4 714 тыс.рублей.

*(тыс. руб.)*

Договор	Сальдо на 31.12.2025 г.
ООО «НОВОКАРД» договор № 22-05/2024 от 25.12.2024	826
ООО «НОВОКАРД» договор № 22-02/2025 от 02.04.2025	3 562
ООО «НОВОКАРД» договор № 22-04/2025 от 07.10.2025	326
<b>ИТОГО</b>	<b>4 714</b>

#### ***Расшифровка прочих расходов***

*(тыс. руб.)*

Прочие доходы/расходы	Сумма расходов 2025 г.
Расходы на услуги банка	38
Штрафы, пени	206
Налог на имущество	2005
<b>Итого:</b>	<b>2249</b>

#### ***4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности,***

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

#### ***5. Непрерывность деятельности***

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество не имеет на отчетную дату существенных незавершенных судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами.

Общество будет продолжать свою деятельность в 2026 г.

Директор

\_\_\_\_\_ Ляпин А.М.

27.03.2026 г.