

## 7. ПОЯСНЕНИЕ ПО ПОЛНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

6. **Показатель основные средства код 1150** отражен по балансовой стоимости за вычетом регулируемой величины амортизации.

- сумма переданных в аренду основные средства, числящиеся на балансе, **сумма 3 808 тыс. руб. в 2025 г., в 2024 г. 5 830 тыс. руб.**

По состоянию на 31.12.2025г. проведена обязательная проверка элементов амортизации. По данным работы инвентаризационной комиссии корректировка элементов амортизации- способа начисления амортизации, сроков использования основных средств, ликвидационной стоимости по состоянию на 31.12.2025 г. не требуется.

Общество не осуществляло переоценку основных средств. Основные средства не заложены и не обременены другими иными способами.

Пояснения о наличии и движение основных средств таблица 4.1

Пояснение о наличии амортизируемых и не амортизируемых основных средств таблица 4.3

Пояснения по основным средствам в отношении которых имеются ограничения использование таблица 4.4

Пояснение о капитальных вложениях (за исключением инвестиционной недвижимости) таблица 4.5

Пояснения о капитальных вложениях в инвестиционную недвижимость таблица 4.6

### 7. Показатель Дебиторская задолженность код 1230

Состоит из задолженности покупателей и заказчика по услугам (аренда) с НДС сумма 1 849 840 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам в счет будущих поставок с НДС и без НДС 3 тыс. руб.; - прочая задолженность – 50 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность сторнирована на регулирующие величины: на резерв по сомнительным долгам 8 478 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность за 2024 г. составит: покупатели 1 850 535 тыс. руб., поставщики 152 тыс. руб., прочая сумма 33 тыс. руб. Отражается за вычетом сальдо резерва по сомнительным долгам **сумма 8 478 тыс. руб.**

В табличных пояснениях раскрыто – движение дебиторской задолженности по видам.

Уменьшение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связано с погашением задолженности покупателями.

Вся дебиторская задолженность признана по результатам годовой инвентаризации – не сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете не создавался.

Пояснения о наличии и движении дебиторской задолженности таблица 7.1

8. **Показатель Уставный капитал код 1310.** Сформирован из вкладов физических лиц на дату регистрации 17.10.20014г. и составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал не менялся. Доли участников в 2025, в 2024 году не менялись.

Показатель Нераспределенная прибыль код 1370.

	2025	2024
1. Прибыль от основной и операционной деятельности	1 793 557	1 812 060
2. Корректировка (увеличение) прибыли за счет корректировок (СПИ, др.)	-	-
3. Выплата дивидендов	47 469	76 965

4. Другие расходы пояснить	-	-
5. Итого прирост (+) (уменьшение) прибыли	-	-

9. Показатель краткосрочная кредиторская задолженность код 1520 состоит из:

- задолженности перед поставщиками и подрядчиками за 2025г. сумма 0 руб., за 2024г. сумма 3 тыс. руб.

- задолженность за 2025г. по налогам сумма 10 115 тыс. руб. и взносам сумма 0 руб., срок уплаты которых приходится на 2026, за 2024г. по налогам сумма 6 692 тыс. руб. и взносам 26 тыс. руб.

- задолженность перед учредителями за 2025г. 42 216 тыс. руб., за 2024г. 29 685 тыс. руб.

В табличных пояснениях 8.1 Наличие и движение обязательств раскрыто – движение кредиторской задолженности. Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом раскрыть. По состоянию на 31.12.2025 по результатам инвентаризации кредиторская задолженность с истекшим сроком давности отсутствует. Сроки закрытия кредиторской задолженности не нарушены.

В Показатель Краткосрочная кредиторская задолженность код 1520, входит задолженность по налогам и взносам.

Система налогообложения – упрощённая с объектом «доходы».

Является налогоплательщиком по следующим налогам: УСН, НДС, земельный налог и налоговый агент по НДФЛ.

<u>Уплачено за 2025год:</u>	<u>Уплачено за 2024год:</u>
- УСНО 4 311 тыс. руб.	- УСНО 5 777 тыс. руб.
- НДС 2 434 тыс. руб.	- НДС 0 руб.
- Земельный налог 2 тыс. руб.	- Земельный налог 0 руб.
- НДФЛ 6 602 тыс. руб., в т.ч. по ст 13% по ст. 15%	- НДФЛ 10905 тыс. руб., в т. ч. по ст. 13%.

Итого уплачено за 2025 год 13 349 тыс. руб., что составляет 15,1 % от выручки и входит в среднеотраслевой показатель. За 2024 год 13,48 %, сумма 10905 тыс. руб.

Задолженность по налогам на 31.12.2025 является текущей, просроченной задолженности нет. теле кода 1520 кредиторская задолженность в виде налогов и взносов составляет \_\_\_\_%. По видам налогов и взносов кредиторская задолженность распределяется:

Суммы неоплаченных налогов	на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
УСНО	16	1 181
НДС (УСНО)	28	0
Земельный налог		0
НДФЛ	10 071	5 511

Задолженность по УСН за год подлежит доплате по сроку на 30.03.2026.

Является плательщиком страховых взносов:

Льготы по начислению страховых взносов для малого и среднего предпринимательства установленный Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации», применяется с 01.04.2020 года.

Не оплаченные взносы за 2025 год:	Уплачено за 2025 год взносов:	Уплачено за 2024 год взносов:
-----------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

СФР 0 руб.	СФР 380 тыс. руб.	СФР 235 тыс. руб.
ФСС от НС 0 руб.	ФСС от НС 12 тыс. руб.	ФСС от НС 6 тыс. руб.

Итого уплачено взносов за 2025 год 392 тыс. руб., что составляет 10,53% от выручки. Оплачено взносов за 2024 г. 241 тыс. руб. Сумма неоплаченных взносов на 31.12.2024 года 26 тыс. руб.

Пояснения о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) таблица 8.1

Пояснения о просроченных обязательствах (за исключением оценочных обязательств) таблица 8.2

**10. Показатель краткосрочные оценочные обязательства код 1540.** В табличных пояснениях движение оценочных обязательств 8.3 оценочные обязательства.

В бухгалтерском учете сформировано одно оценочное обязательство – резерв по оплате отпусков. По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация резерва по отпускам. Общее количество дней задолженности по отпускам перед работниками составляет 84 дня. Сумма резерва на 31.12.2025 426 тыс. руб.

Резерв начисляется ежемесячно исходя из процента от ФОТ за месяц и включает начисление страховых взносов. Выплата отпускных проводится в учете за счет резерва.

Всего в 2025 году выплачено отпускных 0 руб., за 2024 г. выплачено 0 руб.

В налоговом учете резерв не формируется.

В бухгалтерском учете проводились инвентаризации и оценка следующего имущества: основных средств, дебиторской задолженности. В ходе комиссионного анализа проверялось обесценивание основных средств. Резерв под обесценивание имущества (основных средств) не создавался, так как комиссионно установлено, что цены 2025 г. на аналогичное имущество выше.

Пояснения по оценочным обязательствам таблица 8.3

11. Поручительства и обязательства за юридических и физических лиц отсутствуют.

## **I. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Показатель выручка код 2110** состоит из выручки от основной деятельности. Выручка отражается без НДС.

Основная деятельность:

- наименование в договорах и в УПД основной деятельности – Аренда
- покупатели - юридические лица;
- регион деятельности (география покупателей) – Челябинская область

Основные условия выполнения работ, услуг:

- согласно условия договора;

12. Состав доходов без НДС

**1. Показатель Выручка код 2110 состоит**

<b>Вид деятельности</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Изменения</b>
Основная деятельность (наименование)	Сумма	Сумма	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2-3</b>
аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)	2 333	2 576	-243

Выручка уменьшилась за счет уменьшения количества основных средств, переданных в аренду.

2. Показатель Доходы от участия в других организациях код 2310 не имеется.
3. Показатель Проценты к получению код 2320, являются доходом от предоставленных займов. Проценты отражаются методом начисления.
4. Показатель Прочие доходы код 2340 состоит из следующих видов доходов:

Наименование доходов	2025	2024	Изменения
1	2	3	2-3
% РКО (отчетный год сумма и проценты), предыдущий год (сумма и проценты)	1	0	1

### 13. Состав расходов

#### 1. Показатель себестоимость продаж код 2120 состоит

Наименование сегмента	2025	2024	Изменения
1	2	3	2-3
Арендные платежи	0	3	-3
Амортизационные отчисления	266	627	-361

#### 2. Показатель управленческие расходы код 2220

Наименование сегмента	2025	2024	Изменения
1	2	3	2-3
Заработная плата	2 090	1 476	611
Отчисления с заработной платы	406	279	127
Программное обслуживание	56	70	-14
Юридические и аудиторские услуги	122	118	4
Командировочные расходы	0	163	-163
Прочие услуги сторонних организаций	295	0	295
Амортизационные отчисления	28	0	28

В табличных пояснениях-10 Расходы по обычным видам деятельности Раскрыто по статьям сумма себестоимости, коммерческих и управленческих расходов.

Пояснение по Расходам, по обычным видам деятельности таблица 10

#### 4. Показатель Проценты к уплате код 2330 не имеется.

#### 5 Показатель Прочие расходы организации код 2350

Наименование сегмента	2025	2024	Изменения
1	2	3	2-3
Услуги банка	27	227	
Себестоимость проданных ОС	4 688	32	
Расходы прошлых лет	210	203	
Земельный налог	10		

#### 6. Показатель Прочие доходы организации код 2340

Наименование сегмента	2025	2024	Изменения
1	2	3	2-3
Доходы прошлых лет	37	0	37

Доходы от проданных ОС	49 856	0	49 856
Прочие	615	0	615

14. *Информация по расчетам по налогу на прибыль.*

1. **Показатель Прибыль (убыток) код 2300** сумма 24 644 тыс. руб. является прибылью по данным бухгалтерского учета.

2. **Показатель Текущий налог на прибыль код 2410** равен данным за отчетный год по налоговой декларации по упрощенной системе налогообложения сумма 3 147 тыс. руб.

4. **Показатель Совокупный финансовый результат код 2500** сумма отличается от чистой прибыли код 2400 на сумму 41 497 тыс. руб. и раскрыть, что это за операция.

Раскрыть все за счет чего (за исключением налога на прибыль) операции по дебету – счета 99 и 84, влияющие на конечное сальдо со счета 84 «чистая прибыль».

### **III. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА**

15. Движение капитала

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей.

Уставной капитал составляет сумма и принадлежит -физическим лицам.

Годовое (очередное) собрание за прошедший финансовый год (проведено в отчетном). Годовой отчет за 2024 год утвержден. Решение по прибыли и выплате дивидендов принято начислять.

Дивиденды в 2025 г. выплачивались.

Годовое собрание за отчетный год планируется провести 30 июня 2026г.

Годовой отчет за отчетный год, включая аудиторское заключение будет представлен на годовом собрании.

Дивиденды за 2019 г. выплачены и включены в форму.

Доли в ООО принадлежат физическим лицам. Доли полностью оплачены.

Чистая прибыль код 3311 – за 2025 год нарастающим итогом сумма 41 497 тыс. руб.

### **IV. ПОЯСНЕНИЯ ПО ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

- Денежные средства учитываются (при первичном поступлении) на расчетном(ых) счете(ах).
- Всего открыто 2 расчетных счета.
- Все расчетные счета открыты для текущей деятельности.
- Зарплатный проект не открыт.

В отчете не отражаются следующее движение денежных средств:

Внутреннее движение денег между расчетными счетами (2 расчетных счета).

Денежные средства в пути, поступившие через систему Эквайринг – в отчете отражаются, один раз при оплате реализации и оформлении чека ККМ.

Поступления денежных средств от поставщиков по расторгнутым соглашениям, в отчете отражаются в уменьшении платежей поставщикам.

Платежи в связи с возвратом авансов покупателям в отчете отражаются в уменьшении поступлений, авансов покупателей.

16. Поступления и выбытие денежных средств в отчете распределено на три потока: по текущей деятельности, по инвестиционной деятельности и по финансовой деятельности

1. *Денежные потоки по текущей деятельности.*

**Показатель Поступления всего код 4111** состоит из поступления выручки без НДС (от основного ОКВЭД), если есть неосновные раскрываемые в отчете финансовых результатах раскрыть по суммам. Если есть деление по сегментам в отчете о финансовых результатах, также раскрыты денежные потоки.

Показатели с кодами 4110 и 4111 равны, так как иные виды деятельности не ведутся.

№ п\п	Вид деятельности	Ставка 5	
		2025	2024

1	От основной деятельности	52 400	0
---	--------------------------	--------	---

2. Платежи по текущей деятельности.

Показатель Платежи всего код 4120 состоит из суммы показателей:

Платежи поставщикам код 4121 сумма 327 тыс. руб., за предшествующий год сумма 360 тыс. руб.

Показатель оплата труда Код 4122 включает НДФЛ перечисленный, взносы, ЗП сумма 2 410 тыс. руб. Увеличение перечисленной заработной платы, НДФЛ и взносов связано с увеличением ФОТ.

№ п/п	Наименование	2025	2024
1	Заработная плата выплаченная работникам	1 761	1 341
2	НДФЛ с ЗП удержанный и перечисленный	263	170
3	Страховые взносы начисленные и перечисленные	386	229
	<b>ИТОГО:</b>	<b>2 410</b>	<b>1 740</b>

Показатель Налог на прибыль (УСНО) код 4124 перечисленный в бюджет составляет 4 341 тыс. руб. за 2025 г.

Показатель налог на прибыль код 4124 включает доплату налога за 2024 год сумма 1 374 тыс. руб.

Показатель прочие платежи код 4129 состоит из:

№ п/п	Наименование	2025
1	Прочие налоги	1 805
2	Прочие расходы	27
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1 832</b>

Показатель Сальдо денежных потоков от текущих операций код 4100 положительное за счет своевременной оплаты и рентабельности продаж.

3. Денежные потоки от инвестиционной деятельности.

Денежные потоки от инвестиционной деятельности - отсутствуют.

Показатель Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности код 4200 равно 0 тыс. руб.

4. Денежные потоки от финансовой деятельности.

Показатель Поступления всего код 4310 состоит из поступлений - отсутствуют

Показатель Сальдо денежных потоков от финансовых операций код 4320 отрицательное, за счет того, что погашались дивиденды за прошлые периоды сумма 42 901 тыс. руб. Уплата дивидендов и иных платежей по распределения прибыли в пользу собственников (участников) на 31.12.2025 сумма 42 901 тыс. руб., на 31.12.2024 сумма 72 900 тыс. руб.

Показатель Сальдо денежных потоков от финансовых операций отрицательное, за счет того, что в 2025 выплачены дивиденды.

## ***V. ПОЯСНЕНИЯ ПО ПРОЧЕЙ ИНФОРМАЦИИ***

17. Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенефициарных владельцах, в свете требований Федерального закона от 23 июня 2016 г. №215-ФЗ «О внесении изменений в

Федеральный закон №115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях».

**Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность  
Общества**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания/Дата прекращения основания	Вид операций в отчетном периоде
1	Васильева Екатерина Ивановна	РФ	Доля в уставном капитале 20%	17.10.2014	Дивиденды
2	Литвинов Алексей Николаевич	РФ	Доля в уставном капитале 80%	17.10.2014	Дивиденды
3	Коган Евгений Вячеславович	РФ	Лицо, является единоличным исполнительным органом	17.10.2014	Заработная плата

Бенефициарным владельцем (лицом которые имеют возможность контролировать действия Общества) является Литвинов Алексей Николаевич

**Перечень субъектов, на которые Общество оказывает влияние, либо контролируемых Обществом**

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания/Дата прекращения основания	Вид операций в отчетном периоде	Объем операций, тыс.руб.
нет					

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания/Дата прекращения основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
	ООО «Промтехгаз»	454081, Челябинская область, г. Челябинск,	Общий учредитель	5 октября 2015г.	0

		ул. Героев Танкограда, д. 52, корпус п, помещение 13			
	ИП Литвинов Алексей Николаевич	Челябинская область	Общий учредитель	19 июня 2015г.	0

**18. О событиях после отчетной даты (СПОД)** (период с 31.12.2025 по дату подписания бухгалтерской отчетности).

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (в период до и после 12 месяцев после отчетной даты 31.12.2025) и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год у Общества нет.

**19. Судебные разбирательства ООО «Инвестпроект» в 2025 году** – не имеет.

**20. Непрерывность деятельности** – чистые активы общества положительные и составляют сумма 1 793 567 тыс. руб. Общество не планирует ликвидацию, реорганизацию. Функционирует в штатном режиме. Общество не имеет событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности продолжить непрерывно свою деятельность. Общество не планирует прекращать свою деятельность.

**21. Прочее.** Влияние ситуации, сложившейся в 2025 году.

В 2025 г. на деятельность Общества не оказывалось существенное влияние, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в России в ответ на внешнее санкционное давление.

**22. Необычные (нетипичные) сделки**

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом, исходя из статьи 5 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма».

**23. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим, возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки

Общество в текущем отчетном периоде привлекало заемные ресурсы для финансирования деятельности, поэтому общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и оценивается как средний.

Директор ООО «Инвестпроект»  
Дата 29 марта 2026 г.

Е.В. Коган