Общество с ограниченной ответственностью "М Инвест"

ИНН 7811636632 КПП 781101001
192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 76, корпус 4, литер А, офис №620

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об организации

1.1. Наименование:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «М Инвест»
Сокращенное наименование: ООО «М Инвест»
Сокращенное наименование на английском языке: M Invest LTD

1.2. Адреса:

Юридический адрес: 192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 76, корпус 4, литер А, офис №620

Фактический адрес: 192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 76, корпус 4, литер А, офис №620

Адрес местонахождения: 192029, город Санкт-Петербург, проспект Обуховской Обороны, д. 76, корпус 4, литер А, офис №620

1.3. Регистрация Общества

Внесена запись о создании Общества 02 февраля 2017 года за ОГРН 1177847044066.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

1.4. Обособленные подразделения Общества

Общество не имеет Филиалов и Представительств.

1.5. Исполнительные и контрольные органы

Органами управления Общества являются: Участник общества и Единоличный исполнительный орган Генеральный директор Общества Вашкевич Любовь Дмитриевна.

1.6. Бухгалтерский учет в организации ведется Генеральным директором.

1.7. Список аффилированных лиц на 31.12.2025:

Аффилированное лицо / Affiliated person	Количество принадлежащих лицу долей общества	Доля лица в уставном капитале общества
Вашкевич Любовь Дмитриевна	100%	100%

1.8. Сведения о выплате дивидендов

Выплата дивидендов за 2025 год не осуществлялась.

1.9. Устав:

Действующая редакция Устава Общества № 1 утверждена Решением Единственного участника Общества от 27.01.2017г.

1.10.Уставный капитал Общества:
Уставный капитал Общества на 31.12.2025г. равен размеру 10 000 руб.
Изменения размера Уставного капитала Общества не происходило.

1.11. Основные виды деятельности, осуществлявшиеся в отчетном периоде
- оптовая торговля неспециализированная

1.12. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 1,5 человека.
- в 2025 году – 1,5 человека.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления:
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

2.2 Нематериальные активы
В течение 2024-2025 годов общество нематериальных активов не имело.

2.3 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы
В течение 2025 года расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы не производилось.

2.4. Материально-производственные запасы
В качестве единицы материально-производственных запасов принимается номенклатурный номер.
Материально-производственные запасы, используемые для оказания услуг, выполнения работ и товары отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке до склада и доведения их до состояния, пригодного к использованию.
Оценка материально-производственных запасов, их списание по направлениям расходования осуществляется по средней стоимости.

2.5. Финансовые вложения
Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.
Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

2.6. Дебиторская задолженность
Суммы полученных и выданных авансов, а соответственно, дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в оценке без учета сумм налога на добавленную стоимость. Суммы налога на добавленную стоимость с авансов полученных отражаются в балансе по строке «Кредиторская задолженность» (строка 1520) свернуто и определяются расчетным путем.

Степень вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется исходя из экспертной оценки.

2.7. Учет доходов

Для Общества доходами от обычных видов деятельности признается:

- доходы от реализации товаров, работ и услуг;

Указанные доходы отражаются по строке 2110 Отчета о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

К прочим доходам Общество относит следующие операции:

- Доходы от продажи (покупки) валюты;
- Курсовые разницы;
- Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты, продукции, товаров);
- Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- Списанная кредиторская задолженность;
- Безвозмездная финансовая помощь от учредителя.

Доходы, полученные в результате этих операций, отражаются в Отчете о прибылях и убытках, признаются прочими доходами и отражаются по строке 2340 «Прочие доходы».
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, отражаются по строке 2320 «Проценты к получению».

2.8. Кредиты и займы

Начисленные проценты по предоставленным займам отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

По полученным займам и кредитам организация оценивает задолженность с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

2.9. Учет денежных потоков

Каждый существенный денежный поток отражается в ОДДС отдельно. Существенным денежным потоком признается сумма поступления (платежа), составляющая более 5% от статьи «Поступило средств – всего» («Направлено средств - всего») соответствующего раздела ОДДС.

2.10. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Денежные средства включают денежные средства: в кассе, на расчетном счете, денежные средства в пути.

2.11 Учет выручки

Порядок признания выручки: выручка признается по кассовому методу

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

Внеоборотные активы

3.1. По стр. 1170 «Финансовые вложения» на балансе организации числятся дебиторская задолженность по предоставленным долгосрочным займам:
На 31.12.2025 г. – 485 525 тыс. руб.;
На 31.12.2024 г. - 488 325 тыс. руб.

3.2. По стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены следующие суммы:
На 31.12.2025 г. – 48 тыс. руб.;
На 31.12.2024 г. - 48 тыс. руб.

Оборотные активы

3.3. По стр. 1210 «Запасы» у организации на балансе числятся следующие запасы (в тыс. руб.):

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Покупные товары	-	13 725
Итого:	**-**	**13 725**

3.5. По стр. 1230 отражена дебиторская задолженность в размере 180 383 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	**Задолженность на 31.12.2025**	**Задолженность на 31.12.2024**
Дебиторская задолженность **в том числе:**	**180 383**	**213 552**
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	6 300
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	
Сальдо ЕНС	371	1 319
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	179 990	205 919
в том числе проценты к поучению по договорам предоставленных займов	179 990	160 727
Прочее	-	14

За 2025 год резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не создавался в связи с отсутствием судебных дел.

3.6. По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах организации:

За 2025 год в сумме 2004 тыс. руб.;

За 2024 год в сумме 12 тыс. руб.

Общество не размещало в 2025 году свободные денежные средства в банковские депозиты.

Капитал и резервы

3.7. По стр. 1310 «Уставный капитал» отражен Уставной капитал организации, составляющий 10 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2025 и 31.12.2025 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Изменения в добавочный капитал в отчетном периоде не вносились.

Отчисления в резервный фонд не производились.

3.8. По стр. 1370 отражены:

За 2025 год – величина непокрытого убытка в сумме – 450 072 тыс. руб.;

За 2024 год - величина непокрытого убытка в сумме – 378 577 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

3.9. По стр. 1410 «Заемные средства» отражены долгосрочные займы и начисленный проценты за пользование займом, полученные у юридических лиц для осуществления деятельности Обществом:

На 31.12.2025 года – 1 113 853 тыс. руб.;

На 31.12.2024 года - 1 091 055 тыс. руб.

3.10. По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность в сумме 3 995 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	**Задолженность на 31.12.2025**	**Задолженность на 31.12.2024**
задолженность поставщикам	3 950	2150
задолженность по заработной плате	30	84
задолженность перед внебюджетными фондами	10	20
задолженность по налогам и сборам	5	247
Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС	-	498
ИТОГО:	**3 995**	**2 999**

Пояснения к Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

3.11. По стр. 2220 отражены управленческие расходы :

За 2025 год в размере 1584 тыс. руб.;
За 2024 год в размере 5861 тыс. руб.

3.12. По стр. 2200 отражен убыток/прибыль от продаж с учетом коммерческих и управленческих расходов:
За 2025 год в размере 1584 тыс. руб. (убыток);
За 2024 год в размере 5861 тыс. руб.(убыток)

3.13. По стр. 2320 отражены проценты к получению по договорам займа выданным:
За 2025 год в сумме 19 486 тыс. руб.;
За 2024 год в сумме 19 909 тыс. руб.

3.14. По стр. 2330 отражены проценты к уплате по договорам займа полученным:
За 2025 год в сумме 22 797 тыс. руб.;
За 2024 год в сумме 22 797 тыс. руб.

3.15. По стр. 2340 отражены прочие доходы:
За 2025 год в сумме 524 тыс. руб.;
За 2024 год в сумме 836 тыс. руб.

3.16. По стр. 2350 отражены прочие расходы:
За 2025 год в сумме 67 117 тыс. руб.;
За 2024 год в сумме 10 216 тыс. руб.

3.17. По стр. 2300 отражены:
За 2025 год – убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 71 488 тыс. руб.;
За 2024 год - убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета в размере 18 129 тыс. руб.

3.18 По стр. 2410 налог при упрощенной системе налогообложения составил за 2025 г. – 7 тыс. руб.

3.19 По стр. 2400 отражен убыток по итогам работы в 2025 г. в сумме 71 495 тыс. руб.

4. Дополнительная информация

4.1. Условные факты хозяйственной деятельности

Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем. Сложная политическая ситуация в мире, обострение отношений между

странами, может повлечь за собой риск изменения деятельности общества в связи с тем, что один из основных контрагентов является иностранным лицом.

4.2. Судебные разбирательства

В 2025 году у организации не было судебных разбирательств.

4.3. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

4.4. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на показатели отчетности у Общества отсутствуют.

4.5. Изменения в учётной политике в 2025 г.

Изменения планируются согласно действующего Законодательства.

Генеральный директор Вашкевич Л. Д.