

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Инвестиционная компания «Новый рубеж»

ОГРН 1163443080844 | ИНН 3453004383 | КПП 344301001

Отчётный период: 01.01.2025 – 31.12.2025

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности общества с ограниченной ответственностью ООО «Инвестиционная компания «Новый рубеж» (далее — Организация) за 2025 год и составлены в соответствии с требованиями пункта 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность сформирована с соблюдением принципа начисления: факты хозяйственной жизни отражаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств.

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства, в соответствии с Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Новый рубеж»

Юридический адрес: 400081, Россия, г. Волгоград, ул. Пойменная, д. 4

Фактический адрес: 400081, Россия, г. Волгоград, ул. Пойменная, д. 4

Дата государственной регистрации: 10.11.2016г.

ОГРН: 1163443080844

ИНН / КПП: 3453004383 / 344301001

Основные виды экономической деятельности:

77.39 Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;

64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита;

63.91 Деятельность информационных агентств;

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Организация осуществляет подбор и покупку оборудования с целью дальнейшего использования либо передачи в аренду. Также организация размещает средства под проценты.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы», Организация на конец 2025 года не являлась плательщиком НДС.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор — Кагаев Дмитрий Александрович.

Бухгалтерски учёт и учётная политика

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Основные средства

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Переоценка не проводится. Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Амортизация по основным средствам начисляется один раз в год — 31 декабря отчётного года.

Запасы

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Пояснения к статьям баланса

1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость внеоборотных активов составляет 31717 тыс. руб.. В их состав входит закупленное оборудование для дальнейшего использования либо передачи в аренду.

2. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы (оснастка и инвентарь) составляют 4 тыс. руб.

3. Оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность образовавшаяся в результате выдачи займов составляет 15000 тыс. руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства составляют 2077 тыс. руб., в том числе: расчётные счета в банках — 2067 тыс. руб.;

5. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 493 тыс. руб. Решение о распределении прибыли (покрытии убытка) за 2025 год будет принято участниками Организации на годовом собрании.

6. Краткосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные кредиты и займы составляют 48290 тыс. руб. Заемные средства предоставлены взаимосвязанной организацией ООО КПК «Новый рубеж» для целей развития бизнеса.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 5 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками — отсутствует.;
- авансы полученные — отсутствуют;
- задолженность (предстоящие платежи) по налогам и сборам — 5 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом отсутствует.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 685 тыс. руб.
Затраты за 2025 год составили 217 тыс. руб.
Прибыль за 2025 год после начисления налога УСН составила 427 тыс. руб.

2. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 41 тыс. руб., исчислен по ставке 6%. Авансовые платежи, уплаченные в течение 2025 года 36 тыс. руб..

Подписи

Генеральный директор — Кагаев Дмитрий Александрович.

«31» марта 2026 года