

«Торгово-промышленная компания «Инвест-Знание» Общество с ограниченной ответственностью

107113, г. Москва, ул. Шумкина, д. 26А, стр. 1
ИНН/КПП 7718099278/771801001 ОГРН 1027739303085

г.Москва

26.03.2026

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные сведения

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торгово- промышленная компания «Инвест-Знание»

Юридический адрес: 107113, г. Москва, ул. Шумкина, д. 26А, стр. 1

Почтовый адрес: 107113, г. Москва, ул. Шумкина, д. 26А, стр. 1

Дата государственной регистрации: 28.02.1994 г

Уставный капитал Общества составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей 00 копеек.

Участники общества:

- Симонов А.М. - доля в УК 67,7 %, номинальная стоимость доли 133 400 рублей;
- Симонова И.А. – доля в УК 33,3 %, номинальная стоимость доли 66 600 рублей.

Президент – председатель правления, Симонов Андрей Михайлович назначен на должность 21 октября 2020 года приказом № 2 от 21 октября 2020 года. В соответствии с Уставом Общества, срок полномочий Генерального директора составляет 5 (Пять) лет. Доли участия в уставном капитале Общества 67,7%.

Фонд заработной платы Генерального директора Общества за 2025г составил 0 тыс. руб.

Удержано и перечислено в бюджет НДФЛ – 0 тыс. рублей, взносов в социальные фонды – 0 тыс. рублей.

Другие вознаграждения и доходы Генеральному директору не выплачивались.

Общество относится к субъекту малого предпринимательства

Общество не подлежит обязательному аудиту по итогам года.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. - 3 человек.

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами;
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Обработка учетной информации осуществляется автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1 С» 8.3.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н (ред. от 11.04.2018), действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике от 31 декабря 2024 г. на 2025 год.

Допущения, исходя из которых сформулирована Учетная Политика следующие:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности – 5%.

Основные средства, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По результатам проверки элементов амортизации организация приняла решение о пересмотре СПИ, возникшие в связи с этим корректировки отразились в бухгалтерском учете.

Активы, отвечающие критериям основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Учитывая, что данные основные средства используются непосредственно, в основной деятельности Общества, данные объекты отражены в составе Основных средств, пригодных к использованию. Стоимость Объектов на 31.12.2025 г. составляет 0 тыс. руб.

Учет доходов и выручки осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности, является выручка по сбору арендной платы за эксплуатацию нежилого фонда, которая поступает из двух источников: непосредственно от арендаторов (далее выручка). Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями (прочими доходами), в том числе в виде прибыли от управляющего имуществом по договору доверительного управления.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99.

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство».

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются в отчетном периоде на счет 90.08 «Управленческие расходы».

3. Основной вид деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является, сдача в аренду недвижимого имущества. Объем выручки от данного вида деятельности составил 14 410 тыс. руб.

4. Структура доходов:

4.1. Доходы

4.1.1 Выручка по основному виду деятельности 2025 г. (Строка 2110)

- Выручка от реализации составила – 14 410 тыс. руб.

4.1.1 Выручка по основному виду деятельности 2024 г. (Строка 2110)

- Выручка от реализации составила - 14 578 тыс. руб.

4.2. Расходы

4.2.1. Прямые расходы (строка 2120)

2025 г.:

- Прямые расходы - (- 7 489) тыс. руб.

2024 г.:

- Прямые расходы - (- 8 789) тыс. руб.

4.2.2. Прочие расходы (строка 2350)

2025 г.:

- Прочие расходы составили (-3 465) тыс. руб.

- Прочие внереализационные расходы – (-3 465) тыс. руб.

2024 г.:

- Прочие расходы составили (-2 556) тыс. руб.

- Прочие внереализационные расходы (-2 556)тыс. руб.

Риски Общества и события после отчетной даты.

В настоящее время у Общества отсутствует информация о событиях после отчетной даты за 2025 г., подлежащая отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство Общества проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

- перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности,

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

Президент председатель правления

Симонов А.М.

26 марта 2026 г.