Пояснения к

Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общество с ограниченной ответственностью "ИСТЕК КОМПЛЕКТ" за 2025 год

Раздел I. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИСТЕК КОМПЛЕКТ", сокращенное фирменное наименование общества: ООО "ИСТЕК КОМПЛЕКТ".

1.2. Юридический, почтовый адрес

Юридический адрес: 109202, Г.МОСКВА, УЛ. 2-Я КАРАЧАРОВСКАЯ, Д. 1, СТР. 1, КОМ. 97, 98

Фактический (почтовый) адрес: 109202, Г.МОСКВА, УЛ. 2-Я КАРАЧАРОВСКАЯ, Д. 1, СТР. 1, КОМ. 97, 98

1.3.Сведения о государственной регистрации

ООО "ИСТЕК КОМПЛЕКТ" зарегистрировано 09.12.2016 года. Основной государственный регистрационный номер: 5167746430913. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения от 09.12.2016 года, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве с присвоением ИНН /КПП 9721030551 / 772101001.

1.4. Сведения об учредителях и бенефициарах

Информация о количестве действительных участников: физических лиц - 1, юридических лиц -0.

Информация о количестве выбывших участников: физических лиц - 0, юридических лиц - 0.

Сведения о долях в уставном капитале, принадлежащих Обществу: долей, принадлежащих Обществу нет.

Сведения о размере уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Статус участника	ФИО/Наименование/ ИНН	Паспортные данные/ данные о юр.лице	Размер доли в уставном капитале	Сведения об отчуждении доли третьим лицам
Физическое лицо	НАРЫШКИНА ИННА АНАТОЛЬЕВНА	ИНН 772140226654	10 000 (100%)	нет

1.5. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Персональный состав совета директоров:

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): НАРЫШКИНА ИННА АНАТОЛЬЕВНА.

1.6. Сведения об основных видах деятельности

43.34 Производство малярных и стекольных работ;

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

43.21 Производство электромонтажных работ;
43.32 Работы столярные и плотничные;
43.34.2 Производство стекольных работ;
46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием;
46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

1.7. Наличие лицензий
- Лицензий – нет.

1.8. Прочие сведения
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Среднесписочная численность Общества на конец 2025 года составила 7 человек.

1.9. Обособленные подразделения:
Нет.

Раздел II. Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Принятая единица измерения при формировании показателей отчетности - тыс. руб.

2.1. Информация об учетной политике и ее изменениях

2.1.1 Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- ✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- ✓ 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)

Основные средства

В составе основных средств (счет 01) отражены здания, сооружения, земельные участки, вычислительная техника, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 000 руб.

Фактической (первоначальной) стоимостью основного средства признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом в течение всего срока их полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;
- чистая стоимость продажи запасов.

Согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Общество не создавало резерв под обесценение.

Создание резервов

В бухгалтерском учете Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская и кредиторская задолженность

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности формируется за вычетом налога на добавленную стоимость с авансов.

Признание доходов

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам)

расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации разделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Признание расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Статья отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» включает расходы на продажу, связанные с торговой деятельностью.

Величина оплаты кредиторской задолженности определялась исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком.

2.2. Информация по связанным сторонам:

По состоянию на 31.12.25 г. связанными сторонами Общества являются участники Общества и генеральный директор.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества.

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего, в том числе:	2 414	1 370
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	2 414	1 370
Отчисления во внебюджетные фонды	435	252

2.3.Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Денежные средства	677	749
в т.ч. денежные средства ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

2.4. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Движение займов полученных за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года
		поступление	выбыло	
ПАО СБЕРБАНК	2 646	1 500	1 789	2 357
НАРЫШКИНА И.А.	961	2 890	2 385	1 466
Проценты к уплате	20	369	373	16

2.5.Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб. Оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 387 тыс. руб. Увеличение/уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (1 135 тыс. руб.) составило 748тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 377 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

2.6. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за 2025 г. отсутствовала.

Доходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2025 г.		2024 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Производство малярных и стекольных	71 047	100	50 377	100

работ				
Итого:	71 047	100	50 377	100

Расходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2025 г.		2024 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Материальные затраты	3 727	5,23%	-	0,00%
Расходы на оплату труда	8 475	11,90%	3 898	7,91%
Отчисления на социальные нужды	1 533	2,15%	832	1,69%
Аренда помещения	65	0,09%	-	0,00%
Прочие затраты	17 926	25,17%	18 194	36,92%
Фактическая себестоимость проданных товаров	39 489	55,45%	26 354	53,48%
Итого:	71 215	100,00%	49 278	100,00%

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и прочими расходами.

Прочие доходы тыс. руб.

Показатели	2025 г.		2024 г.	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес,%
Прочие доходы, всего, в том числе:	**638**	**100,00%**		
Оприходование излишков	2	0,27%		
Проценты к получению	14	2,14%		
Прочие внереализационные доходы (расходы)	180	28,25%		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	443	69,34%		

Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы – всего, в том числе:	1 187	851 720
Проценты к получению (уплате)	369	673 496
Прочие внереализационные доходы (расходы)	396	10 984
Расходы на услуги банков	366	144 605
Штрафы, пени и неустойки (по налогам и взносам), пдд	57	22 635

2.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

Общество не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

2.9.Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

2.10. Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует.

2.11. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало государственной помощи.

2.12. Крупные сделки

В 2025 году Обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом общества с ограниченной ответственностью распространяется порядок одобрения крупных сделок.

2.13. События после отчетной даты, влияющие на непрерывность деятельности

Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан, оказывают негативное влияние на российскую экономику. В связи с этим возникает существенная неопределенность, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества. Общество планирует продолжить свою деятельность, при этом выручка за 2025 год по сравнению с 2024 году увеличилась. Более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Учитывая характер и объемы деятельности Общества, имеется ряд факторов, которые не влияют на деятельность ООО «Истек Комплект»: продажа товаров исключительно на внутреннем рынке, отсутствие финансовых вложений, привлеченные заемные средства исключительно от учредителей, отсутствие зависимости от поставок импортных сырья из недружественных стран и т.п. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая

может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе предположения о непрерывности деятельности, которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходят при условиях обычной хозяйственной деятельности.

Обществом ведется непрерывная финансово-хозяйственная деятельность и Общество будет продолжать осуществлять ее в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

04.02.2026

Генеральный директор **Нарышкина И.А.**