

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "Исмайт"
на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Исмайт" за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Все суммы представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приняты в круглые скобки.

Общество с ограниченной ответственностью "Исмайт" (сокращенное название ООО "Исмайт", далее - Общество) дата государственной регистрации 20.09.2021 г., ОГРН 1217700441914.

;

Юридический и фактический адрес Общества: 121108, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ФИЛИ-ДАВЫДКОВО, ул. Ивана Франко Поклонная, д.4, к. 1

Генеральный директор ООО "Исмайт" Ковров Владимир Анатольевич
Основным видом деятельности Общества является ОКВЭД « 64.99.11»:

- Вложения в ценные бумаги

Общество не имеет лицензии.

Среднесписочная численность за 2025 г. - 1 чел.

Дивиденды не начислялись.

Выручка за 2025 г. - 0 тыс.руб

Чистая прибыль (убыток) за 2025 г. составила прибыль 78893 тыс.руб

2. Учетная политика
(информация об учетной политике, а также информация,
предусмотренная п. 45 Федерального стандарта
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025 г., утвержденной приказом Директора от 29.12.2024 № 02 в новой редакции. Общество применяет общую систему налогообложения. Ведение бухгалтерского учета осуществляет ООО «Прогресс консалтинг» по договору бухгалтерского обслуживания №41 от 10.09.2024 г. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.0. Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а также по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.1. Основные средства

Основные средства на балансе Общества не числятся. ФСБУ 6/2020 не применялось в 2025 г.

2.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся. ФСБУ 14/2022 не применялось в 2025 г.

2.3. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений не было.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

В 2025г резервы по сомнительным долгам не создавались.

2.5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 105 838	-	26	-	(1 515)	-	-	-	4 104 349	-
	За 2024 г.	4 149 093	-	68	-	(43 323)	-	-	-	4 105 838	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	68	-	26	-	(57)	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	23	-	68	-	(23)	-	-	-	68	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 105 770	-	-	-	(1 458)	-	-	-	4 104 312	-
	За 2024 г.	4 149 070	-	-	-	(43 300)	-	-	-	4 105 770	-
Итого	За 2025 г.	4 105 838	-	26	-	(1 515)	-	-	X	4 104 349	-
	За 2024 г.	4 149 093	-	68	-	(43 323)	-	-	X	4 105 838	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками						

2.5.2 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	900	-	-	(500)	-	-	400
	3а 2024 г.	900	-	-	-	-	-	900
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	900	-	-	(500)	-	-	400
	3а 2024 г.	900	-	-	-	-	-	900
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 157 976	-	-	(106 233)	-	-	4 051 744
	3а 2024 г.	4 105 500	52 477	-	-	-	-	4 157 976
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 157 809	-	-	(106 188)	-	-	4 051 621
	3а 2024 г.	4 105 424	52 385	-	-	-	-	4 157 809
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	152	-	-	(43)	-	-	110
	3а 2024 г.	75	77	-	-	-	-	152
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	5	-	-	(1)	-	-	3
	3а 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9
	3а 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Итого	3а 2025 г.	4 158 876	-	-	(106 733)	-	X	4 052 144
	3а 2024 г.	4 106 400	52 477	-	-	-	X	4 158 876

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2	21	21	-	2
	За 2024 г.	-	6	4	-	2
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2	21	21	-	2
	За 2024 г.	-	6	4	-	2

2.6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1	Гузовская Аркадий Леонидович	4185	41,85	4185	41,85
2	Федотов Игорь Владиславович	700	7	700	7
3	Гузовский Максим Леонидович	5115	51,15	5115	51,15
Итого:		10 000	100	10 000	100

Чистые активы на 31.12.2025г- 25924 тыс. руб, 31.12.2024г- (52969) тыс. руб

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	242	78
Отчисления на социальные нужды	73	23
Амортизация	-	-
Прочие затраты	447	273
Итого по элементам	761	375
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	761	375

3. События после отчетной даты

На дату составления пояснений в ООО «Исмайт» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажа активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

В 2025 году на деятельность Общества 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 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 неопределённость 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.

Генеральный директор

Ковров В.А.

