

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВОЙС"

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ИНВОЙС"

Сокращенное наименование организации: ООО "ИНВОЙС".

1.3 Дата регистрации: 01.10.2018 года.

1.4 Юридический адрес: 394030, Воронежская обл, г Воронеж, ул. 9 Января, д. 49, помещ. 3/1

1.5 Общая численность работников: 3 (три)

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6 Режим налогообложения: УСН (доходы минус расходы)

1.7 Основной вид деятельности: Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию; доля дохода от основного вида деятельности 100 %.

1.8 Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.9 Состав учредителей:

ФИО учредителя	Доля в уставном капитале
МАХОНИНА ЛЮБОВЬ СЕРГЕЕВНА	50 % (5 000,00)
МАХОНИН ЕВГЕНИЙ СЕРГЕЕВИЧ	50 % (5 000,00)

1.10 Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор – Махонин Е.С.

1.11 Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.12 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

— ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

— ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

— ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль»

— ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

— ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Дебиторская задолженность, Таблица № 1:

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.	1 146	-	1 369	-	(600)	-	-	-	1 914	-
	За 2024 г.	411	-	920	-	(186)	-	-	-	1 146	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	6	-	(1)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	30	-	1	-	(31)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	34	-	507	-	(354)	-	-	-	187	-
	За 2024 г.	51	-	138	-	(155)	-	-	-	34	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	240	-	-	-	(240)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	236	-	-	-	-	-	240	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	866	-	856	-	-	-	-	-	1 722	-
	За 2024 г.	326	-	540	-	-	-	-	-	866	-
Итого	За 2025 г.	1 146	-	1 369	-	(600)	-	-	X	1 914	-
	За 2024 г.	411	-	920	-	(186)	-	-	X	1 146	-

3.2 Основные средства в организации, Таблица № 2:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	485	(176)	145	-	-	(107)	-	-	-	-	-	630	(282)
	За 2024 г.	485	(79)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	485	(176)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	485	(176)	145	-	-	(107)	-	-	-	-	-	630	(282)
	За 2024 г.	485	(79)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	485	(176)

3.3 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства, Таблица № 3:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	314	334	-	(452)	-	-	195
	За 2024 г.	478	224	-	(388)	-	-	314
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	39	-	(35)	-	-	7
	За 2024 г.	4	10	-	(12)	-	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40	247	-	(176)	-	-	111
	За 2024 г.	39	24	-	(23)	-	-	40
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	240	-	-	(240)	-	-	-
	За 2024 г.	397	170	-	(327)	-	-	240
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	29	23	-	-	-	-	52
	За 2024 г.	10	20	-	(1)	-	-	29
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	7	-	-	-	-	7
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	14	-	-	(13)	-	-	1
Итого	За 2025 г.	314	334	-	(452)	-	X	195
	За 2024 г.	478	224	-	(388)	-	X	314

3.4 В отчетном периоде компания господомощь не получала.

3.5 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 967 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

3.6 Расходы по обычным видам деятельности, Таблица № 4:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	34	28
Затраты на оплату труда	502	528
Отчисления на социальные нужды	151	153
Амортизация	107	97
Прочие затраты	2 520	1 965
Итого по элементам	3 313	2 771
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 313	2 771

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 05 февраля 2026 года.

Генеральный директор

наименование должности)

Махонин Е.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)