

Общество с ограниченной ответственностью

«Истант»

Юридический адрес: 680054, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Трехгорная, д. 39,
ком.1,2,3,4,5,6,7

ИНН/КПП: 2722039522/272201001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Истант»
за 2025 год**

1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

1.1. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «Истант», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Далее ООО «Истант» может именоваться «Общество», «Организация».

1.2 Отступления от установленных правил учета не допускались.

1.3 Операций в иностранной валюте не совершались.

1.4 Изменения в учетную политику Общества не вносились в связи с изменением законодательства.

1.5 Подход к порядку формирования показателей БФО не изменился в связи с изменением законодательства.

2. Общие сведения об организации

2.1. Основным видом деятельности Общества является выполнение работ по капитальному ремонту помещений, инженерных сетей зданий.

Основное направление деятельности общества – строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Финансирование затрат на указанные в п.2.1 работы в 2025 г. производились за счет собственных и заёмных средств.

2.2. Место осуществления деятельности – г. Хабаровск.

У Общества не имеются обособленные структурные подразделения.

2.3. Среднесписочная численность работающих:

- за 2025г. – 6 человек.

2.4. Состав органов управления и контрольных органов Общества

Орган управления/контроля	Персональный состав
общее собрание участников	Маркелов Алексей Яковлевич – 100%

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон (аффилированных лиц) ООО «Истант»:

№ п/п	Наименование группы (лица)
I	Бенефициарные владельцы
1.1	Маркелов Алексей Яковлевич (участник общества с долей 100% уставного капитала)
II	Лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на деятельность Организации (кроме бенефициаров) отсутствуют.
III	Лица, которых контролирует Организация или оказывает значительное влияние на их деятельность отсутствуют.
IV	Лица, входящие в одну группу с Организацией (находятся под контролем/влиянием одних и тех же лиц) отсутствуют.

4. Пояснения к существенным статьям (группам статей)

4.1 Нематериальные активы

У Организации в период в 2025 г. отсутствовали НМА.

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования – срок пользования активами не ограничен юридически, использование активов может продолжаться неопределенное время.

4.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Основные средства

В составе основных средств отражалось лизинговое имущество сроком использования более 12 месяцев. В 2025 г. все предметы лизинга были возвращены лизингодателю.

Учет аренды лизингового имущества велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Капитальные вложения, наличие и движение основных средств

Все группы ОС, находящиеся в собственности организации, являются амортизируемыми. Незавершенных капитальных вложений в 2025 г. у организации не было.

4.2.1 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	52 570	-	(121)	(52 449)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 330	-	-	(1 330)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	(121)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 028	-	-	(51 028)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	-	(91)	-	-

4.2.2 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Аренда ОС		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2025 г.	52 675	(3 755)	(161)	(52 514)	8 118	(4 363)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	226	(35)	52 449	-	-	(3 720)	-	-	-	-	52 675	(3 755)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 556	(176)	(161)	(1 395)	271	(95)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	226	(35)	1 330	-	-	(141)	-	-	-	-	1 556	(176)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА: Транспортные средства	За 2025 г.	51 028	(3 571)	-	(51 028)	7 837	(4 266)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 028	-	-	(3 571)	-	-	-	-	51 028	(3 571)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	91	(8)	-	(91)	10	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	-	(8)	-	-	-	-	91	(8)

4.3 Финансовые вложения отсутствуют.

4.4 Прочие внеоборотные активы отсутствуют

4.5 Запасы

Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по ФИФО.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.							X	X		
		1 909	-	22 493	(24 402)	-	-			-	-
	За 2024 г.							X	X		
		1 219	-	33 708	(33 018)	-	-			1 909	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.										
		1 909	-	9 063	(4 618)	-	-	(6 354)	-	-	-
	За 2024 г.										
		1 217	-	32 868	-	-	-	(32 176)	-	1 909	-
Незавершенное производство	За 2025 г.										
		-	-	13 430	(19 784)	-	-	6 354	-	-	-

	За 2024 г.										
		-	-	840	(33 016)	-	-	32 176	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.										
		2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-

4.6 Дебиторская задолженность

4.6.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	15 395	-	23 877	-	(25 290)	-	-	-	13 982	-
	За 2024 г.	28 244	-	57 672	-	(70 521)	-	-	-	15 395	-
В том числе:											
Авансы выданные	За 2025 г.	8 919	-	17 427	-	(17 241)	-	-	-	9 105	-
	За 2024 г.	15 892	-	47 399	-	(54 372)	-	-	-	8 919	-
Задолженность покупателей по прочим видам деятельности	За 2025 г.	6 476	-	5 635	-	(7 264)	-	-	-	4 847	-
	За 2024 г.	12 059	-	6 476	-	(12 059)	-	-	-	6 476	-

Прочая	За 2025 г.	-	-	815	-	(785)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	293	-	3 797	-	(4 090)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 395	-	23 877	-	(25 290)	-	-	-	13 982	-
	За 2024 г.	28 244	-	57 672	-	(70 521)	-	-	-	15 395	-

4.6.2 Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

Оценочное значение по сомнительным долгам в течении отчетного периода не создавались по причине их отсутствия.

4.7 Денежные средства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.8 Прочие оборотные активы отсутствуют

4.9 Уставный капитал

Сумма уставного капитала составляет 10 тыс. руб.

4.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Непокрытый убыток на 31.12.2025 составил 30 811 тыс.руб.

4.11 Кредиторская задолженность

4.11 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	
			в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная задолженность - всего	За 2025 г.	8 119	-	(4 838)	-	-	-	3 281
	За 2024 г.	14 804	8 395	(15 080)	-	-	-	8 119
в том числе:								
Заемные средства (кредиты)	За 2025 г.	8 119	-	(4 838)	-	-	-	3 281
	За 2024 г.	14 804	8 395	(15 080)	-	-	-	8 119
Заемные средства (займы)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Арендные обязательства свыше 12 месяцев	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность - всего	За 2025 г.	25 545	81 483	-	(65 526)	-	-	41 502
	За 2024 г.	9 610	157 490	-	(141 555)	-	-	25 545
в том числе:								
Заемные средства (кредиты)	За 2025 г.	-	1 078	-	(300)	-	-	778
	За 2024 г.	-	1 621	-	(1 621)	-	-	-
Кредиторская задолженность	За 2025 г.	25 545	73 788	-	(64 359)	-	-	34 974
	За 2024 г.	9 610	150 887	-	(134 952)	-	-	25 545
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 328	31 882	-	(27 235)	-	-	15 975
	За 2024 г.	8 663	105 193	-	(102 528)	-	-	11 328
Авансы от покупателей	За 2025 г.							

		13 067	11 771	-	(14 494)	-	-	10 344
	за 2024 г.	-	36 335	-	(23 268)	-	-	13 067
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	3а 2025 г.	1 150	17 041	-	(13 963)	-	-	4 228
	3а 2024 г.	654	5 554	-	(5 058)	-	-	1 150
<i>Прочие кредиторы</i>	3а 2025 г.	-	13 094	-	(8 667)	-	-	4 427
	3а 2024 г.	293	3 805	-	(4 098)	-	-	-
Прочие обязательства	3а 2025 г.	-	6 617	-	(867)	-	-	5 750
	3а 2024 г.	-	4 982	-	(4 982)	-	-	-
<i>в том числе:</i>								
<i>Арендные обязательства меньше 12 месяцев</i>	3а 2025 г.	-	6 617	-	(867)	-	-	5 750
	3а 2024 г.	-	4 982	-	(4 982)	-	-	-
Итого кредиторская задолженность	3а 2025 г.	33 664	81 483	(4 838)	(65 526)	-	-	44 783
	3а 2024 г.	24 414	165 885	(15 080)	(141 555)	-	-	33 664

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.12 Выручка

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

№ п/п	Доходы по видам деятельности	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Доходы от основного вида деятельности (выполнение работ по капитальному ремонту помещений, инженерных сетей зданий)	24 411	112 968
2	Доходы от доп. вида деятельности (сдачи имущества в аренду)	-	-
3	Доходы от реализации имущества	642	-

4.13 Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	(19 780)	(32 827)
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(5)	(189)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(19 785)	(33 016)

4.14 Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Командировочные расходы	(323)	(4)
Расходы на оплату труда	(4 396)	(3 797)
Отчисления на социальные нужды	(965)	(917)
Амортизация	(4 364)	(3 719)
Прочие затраты	(6 802)	(77 163)
Итого управленческие расходы	(16 850)	(85 600)

4.15 Прочие доходы

№	Виды прочих доходов	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Исполнение судебных приказов	-	525
2	Возврат суммы по страхованию	5 515	-
3	Членские взносы в СРО	572	-
4	Средства для обеспечения участия в закупках ЭП	16	-
5	Списание материалов, основных средств	-	-
6	Прочее	9 029	94

4.16 Прочие расходы

№	Виды прочих расходов	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Расходы на услуги банков	(184)	(400)
2	Расходы на страхование	(319)	(1 301)
3	Членские взносы в СРО	(72)	(520)
4	Средства для обеспечения участия в закупках ЭП	(11)	(255)
5	Списание материалов, основных средств	(4 995)	-
6	Прочее	(9 551)	(1 857)

4.17 Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 315 тыс.руб.

Генеральный директор _____ Маркелов А.Я.

«26» февраля 2026г.