

Пояснения

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

1 Общие сведения

Адрес местонахождения общества с ограниченной ответственностью «ИСТЛИД» (далее «Общество»): 109428, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2, стр. 86
Почтовый адрес Общества: 109428, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, пр-кт Рязанский, д. 2, стр. 86

Регистрация Общества:

Запись в Едином реестре юридических лиц № 1241600000795

ИНН 1685015092 КПП 772101001

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества, вид и количество долей/акций:

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен 100 тыс.руб.:

№	Участник Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	Суворов Сергей Александрович	100 %	100 тыс. руб.

Конечными бенефициарами общества являются: Суворов Сергей Александрович (гражданин РФ).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году – 2 человека.
- в 2025 году – 2 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами (ОКВЭД 46.14)

Общество планирует осуществлять деятельность в будущем.

Общество является субъектом малого предпринимательства (СМП) — ведет учет и составляет отчетность по упрощенным правилам.

Генеральный директор Общества в 2025 году – Суворов Сергей Александрович, действующий на основании Устава.

Главный бухгалтер Общества – Суворов Сергей Александрович

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен. Другие исполнительные и/или контрольные органы не предусмотрены.

2 Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1 Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее – Текстовые Пояснения).

Бухгалтерская отчетность по формам и содержанию составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023, приказ Минфина РФ от 04.10.2023 N 157н (в редакции приказа Минфина РФ от 07.11.2025 № 159н).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в т.ч.:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом № 1/25 от 09.01.2025 год
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (приказ Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н в действующей редакции);
- Федеральными стандартами и Положениями по бухгалтерскому учету (ФСБУ и ПБУ), утвержденными приказами Минфина РФ;
- другими нормативными актами и документами по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности, и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

2.2. Существенные положения учетной политики

Стоимостный лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости и не переоцениваются.

Себестоимость запасов при списании определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Коммерческие и управленческие расходы списываются на финансовые результаты (п. 20 ПБУ 10/99).

Общество применяет упрощенные способы учета и это является основанием не применять ФСБУ 25/2018 (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Общество в составе денежных средств отражает остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах и средства в пути.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», которое применяется досрочно с 1 января 2025 года.

2.4. Изменение учетной политики

Общество в 2025 году начало применение новых ФСБУ:

- с 01.01 2025 применяется ФСБУ 28/2023 Инвентаризация досрочно;

- с 01.01.2025 применяется ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Общество не планирует изменение учетной политики в 2026 году.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Общество на 31.12.2025 году имеет финансовые вложения (краткосрочные депозиты) 25 000 тыс.руб.

2.6. Доходы и расходы

Доходы

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», а именно выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации составила (без НДС): в 2025 г. – 37 530 т. р., в 2024 г. – 56 469 т. р.

Снижение выручки по сравнению с предыдущим годом объясняется сокращением объемов реализации.

Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены, относятся к расходам по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно на финансовые результаты.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340, 2350 формы 2, сформированы в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». В Отчете о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы и расходы отражаются свернуто

4. Арендные отношения

Общество арендует нежилое помещение по адресу: г. Москва, Рязанский пр. д.2, стр.86

Общество на конец 2025 имело 1 договор аренды помещений, заключаемый на период меньше одного года. Общество применяет упрощенные способы учета и это является основанием не применять ФСБУ 25/2018 (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Общество не формирует резерв на оплату отпусков в связи с применением упрощенных способов ведения учета.

Общество не формировало на 31.12.2024. и на 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительных долгов.

У Общества отсутствуют какие-либо условные обязательства и условные активы.

6. События после отчетной даты

По состоянию на конец отчетного года у Общества не имеется не законченных судебных разбирательств, по которым Общество выступало бы ответчиком.

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет налоговых и иных споров.

С февраля 2022 года некоторыми странами были объявлены пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также санкции в отношении ряда организаций и физических лиц.

Общественно-экономическая ситуация в связи с продолжением специальной военной операции в 2025 году остается сложной.

Угрозы, связанные с военными конфликтами, а также последующим расширением санкций в отношении РФ, отдельных граждан РФ могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов, или др. негативных последствий.

Настоящая отчетность сформирована в условиях усложнения и удорожания деятельности Общества. Остается значительная неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий.

Общество расценивает имеющиеся обстоятельства и происходящие политические и другие внешние события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества систематически производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В то же время Общество считает, что для его деятельности отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Не существует никаких других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

7. Риски в деятельности Общества

Часть рисков связана с условиями доступности и ценообразования на приобретаемые услуги, основные средства, оборудование, товары и материалы, в том числе импортные.

Следующая часть рисков связана с внутренними социально-экономическими, политическими и другими условиями, от которых зависит спрос на результаты деятельности Общества.

В случае преобладания негативных тенденций выручка и прибыль Общества могут снижаться.

Российское налоговое и судебное законодательство подвержено частым изменениям.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций, в том числе региональной и общероссийской правоприменительной практики оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Дата: 06 марта 2026 г.