

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой финансовой отчётности

ООО «ИНИСТА» за 2025 год

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ИНИСТА»: Российская Федерация, 194363, Город Санкт-Петербург, п Парголово, ул Старожиловская (Торфяное), д. 9, литер А, помещ. 301

Основным видом деятельности ООО «ИНИСТА» является оптовая торговля станками, металлорежущим инструментом и оснасткой.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет генеральный директор.

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИНИСТА» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНИСТА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов в области бухгалтерского учета и порядка составления отчетности.

Основные положения учётной политики:

В бухгалтерском учете к основным средствам относятся активы, которые имеют материально-вещественную форму, способны в будущем приносить организации доход и предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Амортизация основных средств производится с учётом установленного срока полезного использования и установленного линейного способа начисления амортизации (п. 35, 36 ФСБУ 6/2020). Земельный участок на балансе организации не амортизируется.

Переоценка основных средств или их обесценение не производятся.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ (включая товары) их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов (товаров).

Коммерческие расходы (расходы на продажу) учитываются на счёте 44 и в конце месяца полностью списываются в дебет счёта 90, за исключением транспортно-заготовительских расходов, остаток которых рассчитывается на конец месяца пропорционально остатку товаров на складе.

Пояснения (расшифровки) по отдельным разделам финансовой отчётности

Пояснения (расшифровки) отдельных разделов годовой финансовой отчётности представлены в виде Таблиц, которые являются приложениями к финансовой отчётности ООО «ИНИСТА».

Финансовая отчётность ООО «ИНИСТА» за 2025 год в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенным Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н состоит из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года;
- Отчёта о финансовых результатах за 2025 год;
- Отчёта об изменениях капитала за 2025 год;
- Отчёта о движении денежных средств за 2025 год;
- Табличных расшифровок (пояснений) отдельных статей финансовой отчётности за 2025 год;
- Текстовых пояснений к годовой (финансовой) отчётности за 2025 год.

24 февраля 2026 года

Генеральный директор
ООО «ИНИСТА»



Аборин В.А.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	3а 2025 г.	548	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548	(83)
	3а 2024 г.	548	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548	(83)
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465	-
	3а 2024 г.	465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	465	-
Вычислительная техника	3а 2025 г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)
	3а 2024 г.	83	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83	(83)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	465	465	465
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	465	465	465
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

6. Запасы

6.1. 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.	364 151	-	321 543	(351 809)	-	-	X	X	333 885	-
	За 2024 г.	544 917	-	787 617	(968 383)	-	-	X	X	364 151	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	15 357	16 431	151 554
в том числе:			
Товары	15 357	16 431	151 554
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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.	497 235	-	345 895	-	(426 049)	-	-	-	417 081	-
	За 2024 г.	366 391	-	496 449	-	(365 605)	-	-	-	497 235	-
Итого	За 2025 г.	497 235	-	345 895	-	(426 049)	-	-	X	417 081	-
	За 2024 г.	366 391	-	496 449	-	(365 605)	-	-	X	497 235	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	346 260	554	-	(93 971)	-	-	252 843
	За 2024 г.	548 992	5 677	-	(208 409)	-	-	346 260
Итого	За 2025 г.	346 260	554	-	(93 971)	-	X	252 843
	За 2024 г.	548 992	5 677	-	(208 409)	-	X	346 260

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	284 997	812 907
Затраты на оплату труда	24 474	73 466
Отчисления на социальные нужды	5 819	12 025
Амортизация	-	-
Прочие затраты	37 105	55 801
Итого по элементам	352 395	954 199
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(948)	13 814
Итого расходы по обычным видам деятельности	351 447	968 013