

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИСТКАРС»**

ИНН 7743215217 КПП 502701001

140060, Московская область, Г.О. Люберцы, ПГТ Октябрьский,
ул. Ленина, д. 57 стр. 1, помещ. 8

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

ООО «ИСТКАРС»

1. Основной вид экономической деятельности:

45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Учетная политика:

Учетная политика для бухгалтерского и налогового учета, рабочий план счетов утверждены Приказом генерального директора ООО «Исткарс» №1 от 28.12.2024.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Нематериальные активы:

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Основные средства:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства в организации отсутствуют.

5. Запасы:

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

6. Расходы по обычным видам деятельности:

- Расходы на оплату труда в 2025 году составили 71,0 тыс. руб.

- Отчисления на социальные нужды за 2025 год составили 93,0 тыс. руб.

- Амортизация в 2025 году не начислялась.

7. Обеспечения обязательств:

Обеспечений обязательств в организации нет.

8. Государственная помощь:

Государственную помощь организация в 2025 году не получала.

Генеральный директор

ООО «Исткарс»

Г.Г. Столбов

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2025г.	1 382	-	-	-	-	-	1 382
в том числе:	5315	за 2024г.	1 382	-	-	-	-	-	1 382
	5306	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2025г.	1 382	-	-	-	-	-	1 382
	5310	за 2024г.	1 382	-	-	-	-	-	1 382

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Столбов Григорий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	2 593	-	38 037	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 614
	5530	за 2024г.	2 496	-	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 593
в том числе:	5511	за 2025г.	2 574	-	6 710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 284
	5531	за 2024г.	2 482	-	92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 574
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2025г.	3	-	31 180	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 180
	5532	за 2024г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
Авансы выданные	5513	за 2025г.	16	-	147	-	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151
	5533	за 2024г.	14	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16
Прочая	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025г.	2 593	-	38 037	-	-	(16)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	40 614
	5520	за 2024г.	2 496	-	97	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	2 593

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долговой в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	поступление						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	5 394	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
в том числе:	5580	за 2024г.	6 768	-	-	-	-	1 500	-	X	X	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	6 160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 568
	5581	за 2024г.	6 110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 394
авансы полученные	5562	за 2025г.	(1 500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 757
	5582	за 2024г.	67	-	-	-	-	1 500	-	-	-	-	-	6 160
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	1	-	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-	67
	5583	за 2024г.	1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	(1 500)
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
займы	5565	за 2025г.	733	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	658	-	-	-	-	75	-	-	-	-	-	733
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	733
	5586	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2025г.	5 394	-	-	-	-	34 671	-	-	X	X	-	-
	5570	за 2024г.	6 768	-	-	-	-	(1 373)	-	1 500	-	-	-	41 568
											X	X		5 394

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Столбов Григорий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

10 февраля 2026 г.