

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

		КОДЫ		
		31	12	2025
Организация	ООО «Исток»	по ОКПО 87967073		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3665070388		
Вид экономической деятельности	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		121650	16	
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес):	394019, Воронежская обл, г.о. Воронеж, г. Воронеж, Холмистая ул, дом 34, офис 1			

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раскрытие информации организация осуществляет в объемы и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99):

- приводим дополнительные данные (п. 1-10) об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

- раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации (п.11) ;

- обеспечиваем пользователей дополнительными данными (п.12), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Учет НМА ведется по ПБУ 14/2007.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	1170	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1170	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: бухгалтерские программы	1170	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1170	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1170	-	-	-
в том числе:	1170	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.					
	3а 2024 г.					

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

В декабре 2023 г. была проведена подготовка для перехода на ФСБУ 14/2022. Осуществлен пересмотр НМА, которые не отвечают критериям ФСБУ 14/2022. Нематериальны активы, созданные самой организацией, в отчетном периоде отсутствуют.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчётном периоде отсутствуют.

4. Основные средства

Учет ОС и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Все объекты основных средств по всем группам, после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Сохранен действующий порядок начисления амортизации (начало и окончание начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств) и линейный метод начисления. Сумма амортизации определяется так, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость ОС стала равной его ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость по всем объектам основных средств равна нулю, т.к. не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств, в конце срока полезного использования, или суммы поступления ожидаются незначительные, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия.

Пересмотр элементов амортизации основных средств был проведен в конце марта, в связи с наступлением обстоятельств, свидетельствующих об их изменениях. В конце отчетного года так же проведена проверка элементов амортизации (СПИ, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) основных средств. Установлены обстоятельства свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации с 01.01.2024 г.

Лимит стоимости основных средств определен в 40 000 рублей.

Организация не проверяет на конец отчетного периода основные средства и капитальные вложения на обесценение.

4. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	9 182	(5 725)	-	-	(247)	-	-	-	-	-	-	9 182	(5 972)
	3а 2024 г.	9 182	(5 478)	-	-	(247)	-	-	-	-	-	-	9 182	(5 725)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	918	(494)	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	918	(524)
	3а 2024 г.	918	(463)	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	918	(494)
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г .																
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Рабочий скот	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Продуктивный скот	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Многолетние насаждения	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Земельные участки	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Объекты природопользования	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г .																
	3а 2024 г .																
Прочие объекты, требующие государственной	3а 2025 г .																

регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2024 г .															
Другие виды основных средств	3а 2025 г .	8 265	(5 231)					(217)						8 265	(5 448)	
	3а 2024 г .	8 265	(5 015)					(217)						8 265	(5 231)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г .															
	3а 2024 г .															
в том числе: Здания	3а 2025 г .															
	3а 2024 г .															
Сооружения	3а 2025 г .															
	3а 2024 г .															
Земельные участки	3а 2025 г .															
	3а 2024 г .															

В течение 2025 г ОС не поступало.

В течение 2025 г в учете произведено начисление амортизации на имеющиеся на балансе ОС.

В течение 2025 г выбытий ОС не производилось.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	3 210	3 457	3 704
в том числе:			
Здания	394	424	454
Другие виды основных средств	2 817	3 033	3 250
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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)

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения Общества в 2025 г. отсутствовали. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, ввиду отсутствия финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Итого	За 2025 г.											
	За 2024 г.											

5.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. остатка запасов на балансе Общества нет. В 2024г. переоценка стоимости имущества (в т. ч. и запасов) Общества по состоянию на 31.12.2024г. не проводилась.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.							X	X		
	3а 2024 г.							X	X		
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Готовая продукция	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Товары	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Незавершенное производство	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Иные виды запасов	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Запасы в залоге отсутствуют. Резерв под обесценение запасов не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

подрядчиками	За 2024 г.											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 006		82		(216)	(918)				1 953	
	За 2024 г.	3 024		16		(35)					3 006	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1		80							81	
	За 2024 г.	1									1	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 982				(200)	(918)				1 864	
	За 2024 г.	2 982									2 982	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.											
	За 2024 г.											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.											
	За 2024 г.											

Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	7							7	
	3а 2024 г.	7							7	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	16		2	(16)				2	
	3а 2024 г.	35		16	(35)				16	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									

Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.										
	3а 2024 г.										
Итого	3а 2025 г.	3 006		82		(216)	(918)		X		1 953
	3а 2024 г.	3 024		16		(35)			X		3 006

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						

Существенными дебиторами на 31.12.2025г. являются ООО «ПРАЙМ» в сумме 970тыс.руб, ООО ТД «Эверест» в сумме 929тыс.руб, данным контрагентам были выставлены акты выполненных работ, а платы за них на 31.12.2025 не поступило, планируемые перечисления денежных средств относятся в 2026г. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет.

Существенными кредиторами на 31.12.2025 являются Дельта-Клининг Групп в сумме 492тыс.руб-еще не наступил срок окончания работ по договорам, после завершения выполнения работ, поставщиком будут выставлены акты, РВК_Воронеж в сумме 132тыс.руб -по условиям договора является предоплатой и положительным остатком баланса для дальнейшего пользования/заправки ГСМ, Семкина Н.В. в сумме 130 тыс.руб- по условиям договора является предварительной оплатой текущего месяца коммунальных платежей, ТНС Энерго в сумме 113 тыс.руб- работы планируются оформить актами в 1к 2026г. Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной кредиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет.

7.3. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и	За	-	-	-	-	-	-	-

подрядчиками	2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 233		319		(96)	(1 834)	8 622
	За 2024 г.	10 712		511		(990)		10 233
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	484		239				723
	За 2024 г.	1 017		28		(562)		484
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 432					(1 834)	598
	За 2024 г.	2 432						2 432
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 692						1 692
	За	1 692						1 692

	2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 729	78					4 806
	За 2024 г.	4 668	61					4 729
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	466			(90)			376
	За 2024 г.	695			(229)			466
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5						5
	За 2024 г.	5						5
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	421			(3)			418
	За 2024 г.		421					421
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.		2					2
	За 2024 г.	199			(199)			
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3			(3)			
	За 2024 г.	2						3

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3						3
	За 2024 г.	3						3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-						-
	За 2024 г.	-						-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-						-
	За 2024 г.	-						-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-						-
	За 2024 г.	-						-
Итого	За 2025 г.	10 233	319		(96)	(1 834)	X	8 622
	За 2024 г.	10 712	511		(990)		X	10 233

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.	-	8	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	8	-	-	8
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

31.12.2025 создан резерв отпусков. Сумма составила 8 тыс.руб.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	81	62
Отчисления на социальные нужды	25	19
Амортизация	247	247
Прочие затраты	259	28
Итого по элементам	612	357
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	612	357

Расходы по обычным видам деятельности в 2025г увеличились по нескольким показателям по сравнению с предыдущим годом: в части заработной платы из-за увеличения размера МРОТ с 01.01.2025, в соответствии с этим увеличилась величина налогов с фонда оплаты труда. В части амортизации увеличение вызвано в связи с пересмотром амортизационных групп по части ОС (обстоятельства раскрыты в пункте 4 пояснений). Значительно увеличилась сумма прочих затрат за 2025 год за счет принятия к учету коммунальных затрат на содержание офиса.

11. Государственная помощь

11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2 Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Государственная помощь за отчетный период отсутствует.

12. Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса

В 2025 году произошли следующие изменения показателей годового бухгалтерского отчета и отчета о финансовых результатах по отношению к 2024 г.:

- значение строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» уменьшилось на 247 тыс.руб. или в 1 раз.

Причина уменьшения: поступлений основных средств не было, а износ основных средств на 247 тыс.руб.;

- значение строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» уменьшилась на 1 053 тыс.руб.

Причина уменьшения: признание задолженности старой и невозможной для возврата в связи с ликвидацией Контрагентов.

- баланс организации уменьшился на 1 279 тыс. руб. или в 1,22 раза;

- значение строки 1370 бухгалтерского баланса «Нераспределенная прибыль» увеличилось на 304 тыс. руб. Это связано с получением убытка по итогам 2025 г.;

-значение строки 2110 отчета о финансовых результатах «Выручка» равно 0, так как выручки в 2025г в Организации не было.

Причина: Организация не осуществляла деятельности в 2025г.

-значение строки 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы» составило 0 и не изменилось по сравнению с предыдущим периодом 2024г;

- значение строки 2500 отчета о финансовых результатах «Совокупный финансовый результат периода – бухгалтерская прибыль 304 тыс.руб. образовавшаяся в результате списания старых долгов по Контрагентам, суммы задолженности по которым, взыскать не представляется возможным

Остальные показатели Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах остались на прежнем уровне или несущественно изменились.

13. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту и может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, осуществляет учет фактов хозяйственной жизни с применением полного перечня ПБУ (на общих основаниях), в том числе:

ПБУ по ведению бухгалтерского учета и отчетности и бухгалтерской отчетности (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»;

ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»;

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»;

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

ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

ПБУ 10/99 «Расходы организации»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;

ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»;

ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;
ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»;
ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»;
ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»;
ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;
ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов».
ПБУ долгосрочных инвестиций (применяется в части, не противоречащей действующим нормам);
ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»
ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих правил в Российской Федерации: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н); ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н); Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н); приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

- Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
- Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8.3" и рабочего плана счетов.
- Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
- Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности.

- Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухучета.

- Организация на основании требования рациональности бухгалтерского учета считает ретроспективные скидки, премии, бонусы и иные преференции от поставщика несущественными, если они не превышают 5 процентов от стоимости имущества, работ, услуг или имущественных прав. Такие преференции отражаются в бухгалтерском учете в периоде подписания документов о предоставлении скидки с поставщиком.

- В качестве форм первичных учетных документов используются доработанные или самостоятельно разработанные формы и формы, рекомендованные официальными органами, в том числе формы из альбомов унифицированных форм, – по остальным операциям. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, если законодательство не требует оформления таких документов в электронной форме. Регистры бухгалтерского учета, составленные на бумажных носителях, ведутся и хранятся в бумажной форме. Документы, которые обязаны составляться в электронной форме в соответствии с законодательством, требованиями банка или разработчика программы бухгалтерского учета: подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, руководителем; составляются в утвержденных форматах. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные форматы, которые утверждает приказом руководителя; обмениваются через операторов информационных систем.

- Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных 20,26 счетов. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начинает амортизацию линейным способом ежемесячно. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Пересмотр элементов амортизации основных средств осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменениях, а также на конец каждого года. В случаях их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение. Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся. Организация не проверяет стоимость капвложений на обесценение.

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01 января 2023 г. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2025 года включительно. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно

выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях; компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

- Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом. Организация не проводит переоценку нематериальных активов. Организация не проверяет нематериальные активы на обесценение.

- Запасами считаются активы, потребляемые в течение периода не более 12 месяцев. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.

- Для обобщения информации о затратах, связанных с предоставлением работ, услуг, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

- Для обобщения информации о дебиторской и кредиторской задолженности используются счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 71 «Расчеты с подотчетными лицами», 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», 75 «Расчеты с учредителями», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

- Для учета денежных средств в банках применяется счет 51 «Расчетные счета»

- Для учета капитала применяются счета 80 «Уставный капитал», 82 «Резервный

капитал», 83 «Добавочный капитал».

- Выручка признается в бухучете по мере поступления денежных средств от покупателей (заказчиков) при соблюдении условий, определенных в подпунктах «а», «б», «в» и «д» пункта 12 ПБУ 9/99. Расходы признаются после погашения задолженности.

- Для учета финансовых результатов применяются счета 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки».

- Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценивание финансовых вложений. Остальные резервы не создавать.

- Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок: обязательство определяется на последнее число отчетного года; сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных каждым сотрудником организации дней отпусков на последнее число отчетного года (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

- Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации. Резерв создается, только если имеются доказательства, что рыночная стоимость материальных ценностей на конец года снизилась. Отчисления в резерв производить за счёт прочих расходов. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, на нее уменьшается стоимость МПЗ.

-Резерв по сомнительным долгам создается не чаще одного раза в квартал по итогам проведения инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг), если она не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется следующим образом: со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности; со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50 процентов от суммы задолженности; со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва. Сумма резерва не может превышать 10 процентов от выручки отчетного (налогового) периода. Сумму отчислений в резерв включается во внереализационные расходы на последнее число текущего отчетного (налогового) периода. Суммы восстановленного резерва необходимо отражается в качестве внереализационных доходов.

-Резерв под обесценивание финансовых вложений создавать на конец года по итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв проводить за счёт прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в прочие доходы, данные отражаются на счетах бухгалтерского учета.

14. Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации,

14.1. Сведения о филиалах и представительствах Общества:

Общество не имеет филиалов и представительств.

ООО «Исток» располагается по адресу: Воронежская область, город Воронеж, ул. Холмистая, д.34, офис 1

14.2. Сведения об органах управления Общества:

Высшим органом управления Общества является его учредитель.

Исполнительным органом Общества является директор – Фирсова Галина Евгеньевна,

Тихая Е.П. занимает должность директора ООО «Исток» с 24.03.2025г.

В отчетном периоде Фирсова Г.Е. не занимала должностей в других организациях.

14.3. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах:

Уставный капитал Общества составляет 7 521 710руб. Учредителем общества является: Фирсова Галина Евгеньевна ИНН 366403304489 с номинальной стоимостью доли 10 000руб, что составляет 100% размера уставного капитала.

14.4.Сведения об органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества:

Осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Единичный исполнительный орган.

14.5.Виды деятельности:

Основным видом экономической деятельности Общества является Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

14.6.Система налогообложения:

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения в виде дохода).

14.7.Сведения о среднесписочной численности:

Списочная численность работников (без внешних совместителей) на 31.12.2025г. составила 1 человек. Списочная численность работников (без внешних совместителей) на 31.12.2024г. составила 1 человек, внешние совместители – 0 человек.

Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда

14.8.Раскрытие информации по прекращаемой деятельности.

В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было и в 2026 году не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года, планирует наращивание прибыли общества за счет увеличения объема и расширения вида оказания услуг. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

14.9. Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2025 году не установлено.

14.10.Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности.

Событий, существенно изменяющих финансовое положение организации и способных повлиять на экономическое решение пользователей отчетности на 31.12.2025 г. после отчетной даты, не установлены.

14.11. Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

14.12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

На деятельность организации косвенно оказало влияние текущая ситуация с международными санкциями.

Предприятие не прямым, ни косвенным способом не связано с гособоронзаказом в виде подрядчика или субподрядчика.

14.13. Влияние операции на Украине и санкций на деятельность Общества.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации, привели к увеличению экономической неопределенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансового положения Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор _____ Фирсова Г.Е.

12.03.2026г.