

Общество с ограниченной ответственностью «ИС-КомплектМонтаж»»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИС-КомплектМонтаж».

1.2. Юридический адрес – 414052, г. Астрахань, ул. Ботвина, д. 29 кв.65

1.3. Дата государственной регистрации – 10.04.2013г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73 (Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и сантехническим оборудованием).

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек
Отдел продаж	1 человек
Склад	2 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20000 руб. Участниками являются:

- Л.М. Донская с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Д.И. Бойлученко

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется самим Обществом

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ИС-КомплектМонтаж», основанное в 2013 году, занимается оптовой торговлей и специализируется на продаже сантехнического оборудования, систем отопления, водоснабжения, полипропиленовых труб и фитингов ТЕВО и PRO AQUA, литых

алюминиевых и биметаллических радиаторов RADENA и EVOLUTION, всего ассортимента канализации SINIKON (СИНИКОН) и изоляции K-FLEX.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИС-КомплектМонтаж» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов( счет 44.1 Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность ) в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы,	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина

услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
---	--	-----------------------------

## 5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету три производственных (складских) помещения и земельный участок. Балансовая стоимость помещений составляет 3069500 рублей, балансовая стоимость земельного участка составляет 2685200 рублей. В строке 1150 основные средства указаны по остаточной стоимости в сумме 5499 тыс.руб. Земельный участок амортизации не подлежит.

## 6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары на продажу и материалы. Основную часть материальных запасов составляет товары на продажу, учтенные на счет 41.1 по фактической себестоимости.

## 7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 отражается дебиторская задолженность. Общество создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

## 8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44990 тыс. руб (без НДС), что выше аналогичного показателя прошлого года на 7230 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары, расширение географии оказания услуг. Также в связи с повышением закупочных цен у поставщиков, произошло увеличение себестоимости товаров по сравнению с предыдущим периодом на сумму 7868 тыс. руб.

## 9. Капитал

По строке 1300 указана нераспределенная прибыль предприятия (8850 тыс. руб) и размер уставного капитала (20 тыс.руб). Дивиденды за 2025г. не начислялись и не выплачивались.

## 10. Кредиторская задолженность

По строке 1410 отражены долгосрочные заёмные в сумме 5867тыс. руб. в том числе по непогашенному кредиту перед Астраханским фондом поддержки малого предпринимательства в сумме 5867 тыс. руб. Займ был взят на покупку производственных( складских) помещений и земельного участка под ними.

## 11. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2025г. включены:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

**12. По строке 2110 Отчета о финансовых результатах**

Отражен суммарный оборот по кредиту счета 90 «Продажи» за минусом оборотов по дебету счета 90 «НДС». (выручка от обычных видов деятельности)

**13. По строке 2120 Отчета о финансовых результатах**

Отражены расходы по торговой деятельности, в том числе себестоимость проданных товаров(39304 тыс. руб).

**14. По строке 2340 Отчета о финансовых результатах**

Отражен резерв по сомнительным долгам( доход) в сумме 4162 тыс. руб

**15. По строке 2350 Отчета о финансовых результатах**

Отражены прочие расходы, в том числе резерв по сомнительным долгам( расход) в сумме 3851 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 14 марта 2026 года.

Руководитель Общества

\_\_\_\_\_ Д.И. Бойлученко