

Утвержден годовым общим собранием участников
ООО «ИСТ-В» _____.____. 2026 года
Протокол очередного заседания общего собрания участников
ООО «ИСТ-В» от _____. _____. 2026 года

Генеральный директор ООО «ИСТ-В»
_____/Воскресенская С.А./

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИСТ-В»**

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2025 ГОД

Пояснительная записка
К бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ИСТ-В"

Юридический и фактический адрес: 143640, Московская обл, г. Волоколамск, д. Zubovo

Дата регистрации: 08 декабря 2004 года.

ОГРН 1045001207569

ИНН 5004017406

КПП 500401001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, свидетельство № 50 011334721.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности по данным ЕГРЮЛ по состоянию на 31.12.2025г. - 03.11 Рыболовство морское. Фактически ООО «ИСТ-В» с 2015 года предоставляет в аренду недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности. В феврале 2026 года основной вид деятельности был изменен на 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 0,5 человека (внешний совместитель).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Руководство текущей деятельностью предприятия осуществляется Генеральным директором. Генеральным директором предприятия является Воскресенская Светлана Александровна.

2. Информация об учетной системе

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, которые в полной мере позволяют сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении и финансовых результатах.

Общество ведет бухгалтерский учет и представляет финансовую отчетность. Годовой отчет и бухгалтерская отчетность Общества не подлежат обязательному раскрытию (публикации в средствах массовой информации).

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Налоговый учет осуществляется так же с использованием программы 1С: Предприятие в сводных налоговых регистрах.

Бухгалтерская программа предусматривают: создание первичных документов, книг покупок и продаж, ведение аналитического и синтетического бухгалтерского учета, составление финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Перед составлением годовой отчетности Общество провело инвентаризацию обязательств. Все результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2025 год.

Инвентаризация активов не проводилась, в виду того что недвижимое имущество предоставлено в аренду ООО «Клен-2» по договору № 1/2025 от 27.12.2024г. сроком на 364 календарных дней.

Учетная политика

Учетная политика Общества год утверждена приказом генерального директора от 31.12.2023 г № 2023/1г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с [Федеральным законом](#) от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" – микропредприятием. Не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Для оформления фактов хозяйственной жизни применяются формы первичных учетных документов, утвержденные постановлениями Госкомстата РФ.

В качестве регистров бухгалтерского учета используются формы предусмотренные программой для ведения бухгалтерского учета 1С 8.3.

Бухгалтерский учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни осуществляется в рублях и копейках.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы-расходы).

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные средства

В составе основных средств отражены объекты недвижимости, офисное оборудование, и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости

объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет вложений во внеоборотные активы, определение инвентарной стоимости создаваемых объектов внеоборотных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте у Общества отсутствуют.

Уровень существенности принимается Обществом в размере 10 (десяти) процентов от величины актива или обязательства (дохода или расхода).

За отчетный период 2025 года переоценка основных средств Обществом не производилась.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

Наличие и движение основных средств за 2025 год

тыс. руб.

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Дом для отдыха рыбака № 5, 00000021	382	314	68		18			382	332	50
Оборудование кнопки тревожной сигнализации, 00000027	13	13	0		0			13	13	0
Кровать с матрасом Виста 4 ед., 00000025	58	58	0		0			58	58	0
Диван Вентура - 5 3 ед., 00000012	49	49	0		0			49	49	0
Контейнер для склада 2 шт., 00000053	80	80	0		0			80	80	0
Водозаборная скважина с оборудованием, 00000054	264	264	0		0			264	264	0
Дом для отдыха рыбаков № 9, 00000044	687	423	264		36			687	459	228
Дом для отдыха рыбака № 2, 00000018	358	294	64		17			358	311	47
Кровать с матрасом Торино 3 ед., 00000015	41	41	0		0			41	41	0
Дом для отдыха рыбаков № 15, 00000049	1 488	0	1 488		0			1 488	0	1 488
Очистные сооружения, 00000024	571	384	187		22			571	406	165
Дом для отдыха рыбаков № 10, 00000040	663	408	255		34			663	442	220

Генератор бензиновый Elite 7500EA, 7,5 кВт, 600 W, 00000055	44	44	0	0			44	44	0
Блок управления (скважина), 00000039	31	31	0	0			31	31	0
Горелка дизельная для котла отопления, 00000037	53	53	0	0			53	53	0
Контейнер мусорный 2 ед., 00000030	120	120	0	0			120	120	0
КТП-1436, 250/10 (Шкаф КТП ТАС 6 фрид.; ТМГ), 00000003	308	308	0	0			308	308	0
Баня № 2, 00000051	304	0	304	0			304	0	304
Лодка ШГ-1, 00000004	55	55	0	0			55	55	0
Стиральная машина БОШ, 00000028	40	40	0	0			40	40	0
Кровать с матрасом Торино 12 ед., 00000014	109	109	0	0			109	109	0
Морозильная камера Стинол, 00000016	11	11	0	0			11	11	0
Оборудование системы пожарной безопасности, 00000023	86	86	0	0			86	86	0
Дом для отдыха рыбаков № 8, 00000043	728	448	280	38			728	486	242
Скважина (+Оборудование очистки воды), 00000026	413	413	0	0			413	413	0
Беседка для отдыха, 00000052	830	0	830	0			830	0	830
АБЗ базы отдыха рыбаков, 00000022	5 246	2 470	2 776	202			5 246	2 672	2 574
Вагончик рыбаводов, 00000036	30	30	0	0			30	30	0
Компьютер в сборе, 00000032	25	25	0	0			25	25	0
Дом для отдыха рыбаков № 7, 00000042	703	433	270	36			703	470	234
Бильярд в сборе, 00000017	50	50	0	0			50	50	0
Дом для отдыха рыбаков № 14, 00000048	1 305	0	1 305	0			1 305	0	1 305
Диван Вентура - 5 5 ед., 00000013	84	84	0	0			84	84	0
Лодки Ш-1 10 ед., 00000005	140	140	0	0			140	140	0
Система молниезащиты на АБЗ, 00000038	169	169	0	0			169	169	0
Дом для отдыха рыбаков № 12, 00000046	656	404	252	34			656	438	218
Баня № 1, 00000050	309	0	309	0			309	0	309
ККМ АМС-100К, 00000031	18	18	0	0			18	18	0
Дом для отдыха рыбака № 3, 00000019	350	288	63	17			350	304	46
Вагон - бытовка (ЦУБ) 2 ед., 00000009	136	136	0	0			136	136	0
Дом для отдыха рыбаков № 6, 00000041	709	437	272	37			709	473	236

Термооксиметр Самара 2Б, 00000033	39	39	0	0			39	39	0
ККМ Элвес - Микро - К, 00000010	14	14	0	0			14	14	0
Дом для отдыха рыбаков № 11, 00000045	705	434	271	37			705	471	234
Вагон-бытовка (ЦУБ) б/у, 00000035	60	60	0	0			60	60	0
Дом для отдыха рыбаков № 13, 00000047	649	399	249	34			649	433	216
Дом для отдыха рыбака № 4, 00000020	360	296	64	17			360	313	47
Бензопила для льда, 00000006	20	20	0	0			20	20	0
Плотина (дамба), 00000001	105	68	37	3			105	71	34
Итого	19 669	10 060	9 610	581			19 669	10 641	9 028

За отчетный период переоценка основных средств не производилась.

Списания основных средств не было.

Капитальные вложения.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 31.12.2025
Хранилище для ГСМ	52			52
Итого	52			52

Запасы

Расшифровка строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса

Наличие и движение запасов за 2025 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на 31.12.2025
Вагон б/у	15			15
Газонокосилка бенз. Самох. Combi 48 S Stiga	17			17
Многофункциональное уст-во сапоп 4410	8			8
Производ. и хоз. Инвентарь, принадлежности	742			742
Туалет дер.	7			7
Итого	789			789

По строке 1210 Баланса (сырье, материалы и другие аналогичные ценности) отражена стоимость материалов без учета резерва под обесценение стоимости материально-производственных запасов. Резерв под обесценение стоимости МПЗ Обществом не создается.

Согласно Учетной политики на 2025 год Общество не создает резерв под обесценение стоимости материально-производственных запасов.

Денежные средства

Денежные средства на расчетных счетах в банках и кассе по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

тыс. руб.

Наименование	Сумма на 01.01.2025г, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2025г, тыс. руб.
Касса	-	-
Расчетные счета	689	1499
Валютные счета	-	-
Итого	689	1499

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса

Наличие и движение дебиторской задолженности и займов предоставленных за 2025 год

тыс. руб.

№	Наименование	сальдо расчетов на 01.01.2025	сальдо расчетов на 31.12.2025
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	8	4
2	Авансы выданные	418	74
3	Расчеты с подотчетными лицами	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам	4	17
5	Расчеты с прочими дебиторами		
6	Займы предоставленные	33	0
7	Депозиты	0	2500
	Итого	463	2595

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Наличие и движение кредиторской задолженности за 2025 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	сальдо расчетов на 01.01.2025	сальдо расчетов на 31.12.2025
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3	4
2	Авансы полученные	677	525
3	Расчеты по налогам и взносам	153	226
4	Прочие расчеты с разными кредиторами	16 936	16711
5	Расчеты с подотчетными лицами		
	Итого	17769	17466

Для осуществления своей деятельности Общество привлекало заемные средства, которые на 31.12.2025 года с учетом процентов составляют 36 874 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	сальдо расчетов на 01.01.2025	сальдо расчетов на 31.12.2025
1	Общество с ограниченной ответственностью «Агровет, 7612025340, основной долг	8 878	8 878
2	Общество с ограниченной ответственностью «Агровет» 7612025340, проценты	617	10 937
3	Бугров А.Н., основной долг	201	201
4	Общество с ограниченной ответственностью «Вега, 7611021335, основной долг	4 770	4 770
5	Топорков С.Д., основной долг	6 147	6 147
6	Топоркова Е.Н., основной долг	5 941	5 941
	Итого	26 554	36874

4. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

- Выручка от реализации (аренда недвижимого имущества) за 2025 год составила 5681 тыс. руб.;
- Прочие доходы за 2025 год составили 6321 тыс. руб., в т.ч.:

- Возмещение расходов за электроэнергию ООО «КЛЕН2» - 6274 тыс. руб.
- Проценты по размещенным депозитам 47 тыс. руб.

5. Расходы, связанные с финансовой деятельностью предприятия.

тыс. руб.

Наименование статьи затрат	Сумма
Абонирование п/я	18
Информационные, бухгалтерские и нотариальные услуги (1С-Отчетность)	8
Оплата труда	138
Расходы по земельному участку, в т.ч.:	1095
- Изготовление технического плана по уточнению местоположения объекта (17шт.)	340
- Составление схемы расположения з/у	25
- Подготовка искового заявления к Администрации Волоколамского муниципального округа Московской области и участие в судебных заседаниях по делу №А41-6977/2026 об образовании земельного участка, установлении границ, обязанности передать в собственность	730
Страховые взносы	43
Эл. энергия	6273
Юридические услуги в т.ч.:	317
- Услуги по договору б/н от 26.12.2024г. (Дело № А41-95591/24)	257
- Услуги по договорам от 29.09.25г. и 14.12.2025г. (Дело №А41-108940/25)	60
Амортизация ОС	581
Итого	8 473

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности (основание: пункт 9 ПБУ 10/99).

Общая сумма расходов, связанная с производством и реализацией в 2025 году составила 8 473 тыс. руб.

Общая сумма прочих расходов составляет 10 578 тыс. руб., в т.ч.:

- Госпошлина – 234 тыс. руб. (Плата за предоставление сведений из ЕГРН (19 объектов) 26,6 тыс. руб., За государственный кадастровый учет (17 объектов) 34 тыс. руб., Возмещение госпошлины по Делу № А41-64210/24 121 тыс. руб., Государственная пошлина за рассмотрение иска в АС Московской области к Администрации Волоколамского муниципального округа Московской области 50 тыс. руб. Дело №А41-6977/2026, Предоставление сведений из архива 3 тыс. руб.).

- Расходы на услуги банков – 23 тыс. руб.

- Пени за несвоевременную оплату за э/э – 2 тыс. руб.

- Проценты к уплате – 10320 тыс. руб. (По суду Дело №А41-64210/24 – 10018 тыс. руб. (10635-617), за период 17.10.25-31.12.25 – 302 тыс. руб.).

6. Непрерывность деятельности после отчетной даты.

На период 12 месяцев после отчетной даты в ООО «ИСТ-В»

- не планируется прекращение или сокращение деятельности;
- не планируется необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом;
- в организации нет значительного количества устаревших, неликвидных и сверхнормативных

запасов;

- не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;
- есть способность погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;
- не ожидается каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам.

7. Информация об оценочных обязательствах и резервах

Резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2025 года резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не сформирован в связи с отсутствием просроченной и сомнительной дебиторской задолженности. У Общества есть уверенность в погашении сформированной на 31.12.2025 года дебиторской задолженности.

Резерв по оплате отпусков не создается.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.