Общество с ограниченной ответственностью «Исидор»

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

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Исидор».

Юридический адрес —344019, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, д. 85/112.

Дата государственной регистрации — 16.12.2010 г. С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Основной вид деятельности — Торговля розничная офисными машинами и оборудованием в специализированных магазинах.
Дополнительный вид деятельности – Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки, относится к обычным видам деятельности.

Обособленных подразделений нет.

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятием).

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 12 тыс. руб.
Участниками являются:
1. Чистяков Вячеслав Сергеевич - долей 33,333%,
2. Гнелицкий Дмитрий Валерьевич - долей 33,333%,
3. Хлевнюк Мария Васильевна - долей 33,333%.

Генеральный директор общества — Костюкова Марина Михайловна, с исполнением обязанностей главного бухгалтера.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

1. **Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. ООО «Исидор» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402- ФЗ).

ООО «Исидор» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Исидор» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

2. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально- производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально- производственные запасы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Расшифровка отдельных показателей

1. - 1210 Запасы на 31.12.2025 отсутствуют.
2. – 1250 Денежные средства на 31.12.2025 находятся на расчетном счете 29 тыс. рублей.
3. – 1240 Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 15 тыс. руб., является текущей. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — отсутствует, задолженности перед поставщиками, по заработной плате и по налогам нет.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 600 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 28 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и повышением спроса на продукцию.

6. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Генеральный директор М.М. Костюкова