

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "ИнертСбытТранс" (ООО «ИСТ») создано 10.11.2023г.

Основное направление деятельности организации- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта. Организация работала как собственным транспортом, так и привлеченными организациями.

В ООО «ИСТ» в 2025 году работало 12 человек.

Учет ведется по упрощенной системе, организация относится к субъектам МСП.

Уставный капитал составляет 12 тыс. руб.

Единственный Учредитель – Непомнящих Сергей Васильевич.

Директором ООО «ИСТ» является Непомнящих Сергей Васильевич.

На Непомнящих Сергея Васильевича возложены обязанности по ведению бухгалтерского учета

Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО «ИСТ» находится на общем режиме налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСТ» составлена в тыс. руб.

Основные средства. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства на 31.12.2025г. представляют собой **право пользования активом - транспортные средства** в лизинге:

CHANGAN CS55PLUS T 420 OM 142

CHANGAN Hunter Plus E 448 OE 142

FAW J6, China FAW Group Co., Ltd., 2023 H504MH142

Нематериальные активы: в организации отсутствуют.

Запасы. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

МПЗ оцениваются по средней стоимости.

Малоценные объекты стоимостью до 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент приобретения.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Дебиторская задолженность в сумме 7 929 тыс. руб. включает в себя небольшую предоплату поставщикам и задолженность покупателей:

АРМАДА ООО 400 тыс. руб.

ГП ООО 4 743 тыс. руб.

ЛЕСНАЯ ПОЛЯНА ООО 279 тыс. руб.

СПЕЦТЕХНИКА ООО 1 943 тыс. руб.

Транспром ООО 389 тыс. руб.

Оценочные обязательства (резервы на отпуска) организацией не создаются в связи с применением упрощенного учета.

Кредиторская задолженность в сумме 12 286 тыс. руб. – это задолженность поставщикам по договорам рассрочки или отсрочки платежа. Включает в себя задолженность следующим контрагентам:

АЗИЯ Трак ООО 122 тыс. руб.

АЛС-ТРЕЙД ООО 232 тыс. руб.

ДВОРЕЦ ТВОРЧЕСТВА ДЕТЕЙ И МОЛОДЕЖИ МБОУ ДО 44 тыс. руб.

Летов Матвей Александрович ИП 316 тыс. руб.

НЕФТЕХИМСЕРВИС ООО 145 тыс. руб.

ОЛИМПСИБРЕГИОН ООО 399 тыс. руб.

ПГК ООО 193 тыс. руб.

ПРОМТРАНС ООО 11 тыс. Руб.

РУСАВТО ООО 42 тыс. руб.

Руснавиком ООО 51 тыс. руб.

Сандр Иван Анатольевич 342 тыс. руб.

СДМ-Сервис ООО 246 тыс. руб.

УК СИЛА СИБИРИ АО 261 тыс. руб.

ФЕРУМ ООО 360 тыс. руб.

Самая большая задолженность у ООО «ИСТ», которому мы сдавали в аренду автотранспорт.

Государственная помощь: ООО «ИСТ» не получало государственную помощь.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В данный момент у ООО «ИСТ» арестованы все расчетные счета, из-за задолженности по налогам, деятельность фактически заблокирована с 16.04.2025г.

На данный момент в организации существуют серьезные трудности с оплатой налогов и лизингов.

Руководство компании прикладывает максимальные усилия для улучшения финансовой составляющей организации.

Директор ООО «ИСТ»



Непомнящих С.В.

