

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

Общества с ограниченной ответственностью «ИСТОК»

ИНН 3664232607 КПП 366401001 ОГРН 1173668062589

Адрес: 394030, Воронежская обл, г Воронеж, ул Кольцовская, д. 58А, офис 112

1. Общая информация об организации

ООО «ИСТОК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для

организации, является Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 46.69.9).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

Номер по порядку	Наименование, назначение и краткая характеристика объекта	По данным бухгалтерского учета количество, шт.	стоимость, руб. коп.
1	2	12	13
	1 Зажим для лигитирования крупных сосудов	1	46 238,85
	2 Нежилое помещение для размещения вет клиники	1	12 000 000,00
	3 Видеогастроскоп VME-90 VFV 900021	1	394 585,00
	4 Эндоскопическая стойка	1	319 205,00
	5 УЗИ аппарат Mindaray DP-50	1	250 000,00
	6 Генератор высокочастотный "ЭХА 801"	1	42 400,00
	7 УЗИ аппарат SonoScape	1	2 080 000,00
	8 Автомобиль JAECOO J8	1	3 456 217,58
	ИТОГО	8	18 588 646,43

ООО "ИСТОК"

**Ведомость амортизации ОС з
а 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

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
Зажим для лигитирования крупных сосудов, БП-000006	46 238,85	46 238,85						46 238,85	46 238,85	
Нежилое помещение для размещения ветклиники, БП-000009	12 000 000,00	859 444,43	11 140 555,57		793 333,32			12 000 000,00	1 652 777,75	10 347 222,25
Автомобиль HAVAL DARGO, БП-000010	3 310 963,61	183 942,42	3 127 021,19		459 854,12	3 310 963,61	643 796,54			
Видеогастроскоп VME-90 VFV 900021, БП-000003	394 585,00	394 585,00						394 585,00	394 585,00	
Эндоскопическая стойка, БП-000001	319 205,00	319 205,00						319 205,00	319 205,00	
УЗИ аппарат Mindaray DP-50, БП-000002	250 000,00	250 000,00						250 000,00	250 000,00	
Генератор высокочастотный "ЭХА 801", БП-000004	42 400,00	42 400,00						42 400,00	42 400,00	
УЗИ аппарат SonoScape, БП-000008	2 080 000,00	901 333,39	1 178 666,61		415 999,98			2 080 000,00	1 317 333,37	762 666,63
Автомобиль JAECOO J8, БП-000011				3 456 217,58	576 036,24			3 456 217,58	576 036,24	2 880 181,34
Итого	18 443 392,46	2 997 149,09	15 446 243,37	3 456 217,58	2 245 223,66	3 310 963,61	643 796,54	18 588 646,43	4 598 576,21	14012040,22

Согласно учётной политике, амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

6. 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".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

7. Доходы, расходы

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.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Мандриков Евгений Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Мандриков Евгений Александрович (Решение № 1 от 04.12.2017).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.