ООО «Исток»

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. Общество с ограниченной ответственностью «Исток»

1.2. Юридический и фактический адрес: 665452, Иркутская область, г. Усолье-Сибирское ул. Коростова, 8

1.3. Дата государственной регистрации: 30 ноября 1999 года. Регистрирующий орган ИФНС России № 18 по г. Иркутской области

1.4. ОГРН 1023802142132 ИНН 3819008664 КПП 385101001

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

- Щигарев Виктор Викторович, с долей 50%;
- Алексеев Вадим Витальевич, с долей 50%.

В отчетном году выплачены дивиденды участникам Общества по 1 400 000 рублей каждому.

1.6. Директор Общества – Щигарев Виктор Викторович. Главный бухгалтер – Бояркина Галина Николаевна.

1.7. Основной вид деятельности: 46.32 Торговля оптовая мясом и мясными продуктами

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 человек.

1.9. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

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

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность, составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

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.

ООО «Исток» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а также прочие обязательные стандарты и положения.

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

4. Основные положения учетной политики

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

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации, выявлена пересортица товара. Излишек оприходован и включен в прочие доходы, сумма недостачи отнесена к расходам на продажу

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 834 618 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 9 457 тыс. руб., что ниже показателя предыдущего года. Рост показателя выручки обусловлен увеличением объема продаж, но также и повышением цен на продукты питания. Показатель чистой прибыли за отчетный период снижен по отношению к аналогичному показателю прошлого года за счет снижения поступлений по депозитам, увеличения уплаченных процентов по кредитам и уплаченным штрафам по АП в области дорожного движения.

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: 25 марта 2026

Директор ООО «Исток»_____ Щигарев В.В.