

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Исток-Сервис» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Исток-Сервис» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральными стандартами и действующим законодательством Российской Федерации.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому. Все суммы проставлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Исправления, влекущие изменения утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности не вносились.

1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица	Общество с ограниченной ответственностью «Исток-Сервис»
Сокращенное наименование юридического лица	ООО «Исток-Сервис»
Адрес (место нахождения) юридического лица	450075, Республика Башкортостан, г. Уфа, Проспект Октября, д.147
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	0277058530
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1030204446447
Дата государственной регистрации юридического лица	28.05.2003
Код ОКПО	14709280
Код ОКТМО	80701000
Основной код вида деятельности (ОКВЭД)	68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Среднегодовая среднесписочная численность на 31.12.2025	4 чел.

1.1 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - директор Ульмаскулов Ильшат Магсумович, действующий на основании Устава.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.1 Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", Общество не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов 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. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2 Учет запасов

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Общество 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).

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."

2.3 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Запасы

Наличие и движение запасов показателя строки 1210 бухгалтерского баланса раскрыты в пояснении к бухгалтерской отчетности. Приложение (Таблица 1. Запасы).

4. Дебиторская задолженность

В соответствии с ФСБУ 4/2023, дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения, отражается в составе оборотных активов строки 1230 баланса. Приложение (Таблица 2. Дебиторская задолженность).

5. Денежные средства

Учет денежных средств в 2025г. основан на ФСБУ 4/2023, с применением новых форм отчетности, включая Отчет о движении денежных средств, утвержденная Приказом Минфина № 157н.

6. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество имеет долгосрочные обязательства (долгосрочный заем). Наличие и движение раскрыты в приложении (Таблица 3. Обязательства).

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в пассиве баланса как обязательства Общества. Авансы, полученные от покупателей отражены в строке 1520. Приложение (Таблица 3. Обязательства).

8. Расходы по обычным видам деятельности

В соответствии с ПБУ 10/99, затраты и расходы общества отражены в Отчете о финансовых результатах. Приложение (Таблица 4. Расходы по обычным видам деятельности).

9. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 22 000 рублей, оплачен полностью.

25% принадлежит учредителю - Ульмаскулову Ильшату Магсумовичу.

25% принадлежит учредителю - Ульмаскуловой Зухре Хабриаловне.

25% принадлежит учредителю - Ульмаскуловой Динаре Магсумовне.

25% принадлежит учредителю - Ульмаскулову Магсум Магалимовичу.

Изменения в уставный капитал не вносились.

10. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственную помощь, бюджетные средства и бюджетные кредиты.

11. Отсутствие исковых обязательств

На 31 декабря 2025 года Общество не участвует в претензионных делах. Общество не имеет исковых обязательств перед третьими лицами.

12. События, произошедшие после 31 декабря 2025 года

События после отчетной даты, способные существенным образом сказаться на финансово-экономическом положении Общества, после 31 декабря 2025 года не происходили.

13. Непрерывность деятельности

На 31 декабря 2025 года непрерывность деятельности Общества - сохраняется.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	374	-	532	(380)	-	-	X	X	526	-
	За 2024 г.	-	-	439	(65)	-	-	X	X	374	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	374	-	532	(380)	-	-	-	-	526	-
	За 2024 г.	-	-	439	(65)	-	-	-	-	374	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2. Дебиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 093	-	566	-	(2 219)	-	-	-	440	-
	За 2024 г.	2 539	-	911	-	(1 357)	-	-	-	2 093	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 248	-	323	-	(1 186)	-	-	-	385	-
	За 2024 г.	1 854	-	136	-	(742)	-	-	-	1 248	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	845	-	188	-	(1 033)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	685	-	775	-	(615)	-	-	-	845	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	43	-	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 093	-	566	-	(2 219)	-	-	X	440	-
	За 2024 г.	2 539	-	911	-	(1 357)	-	-	X	2 093	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	616	-	-	-	-	-	616
	За 2024 г.	616	-	-	-	-	-	616
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	616	-	-	-	-	-	616
	За 2024 г.	616	-	-	-	-	-	616
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	324	1 405	-	(1 205)	-	-	524
	За 2024 г.	335	861	-	(872)	-	-	324
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	324	782	-	(1 050)	-	-	56
	За 2024 г.	335	-	-	(11)	-	-	324
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	499	-	(149)	-	-	350
	За 2024 г.	-	861	-	(861)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	83	-	(1)	-	-	82
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	41	-	(5)	-	-	36
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	940	1 405	-	(1 205)	-	X	1 140
	За 2024 г.	951	861	-	(872)	-	X	940

3.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	376	65
Затраты на оплату труда	1 624	1 957
Отчисления на социальные нужды	484	516
Амортизация	37	37
Прочие затраты	3 365	2 533
Итого по элементам	5 887	5 107
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 887	5 107