ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации
Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИСТОК»
ИНН/КПП, ОГРН: *7838114827/470401001, 1237800073202*
Юридический адрес: 188820, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ВЫБОРГСКИЙ, Г.П. РОЩИНСКОЕ, ГП РОЩИНО, ПЕР КРУГОВОЙ, Д. 5, К. 1
В 2025 году ООО «ИСТОК» сменило юридический адрес Старый юридический адрес: 190121, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коломна, пр-кт Английский, дом 24, литера К, помещение 1-Н ОФИС 16. Новый юридический адрес: : 188820, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.Р-Н ВЫБОРГСКИЙ, Г.П. РОЩИНСКОЕ, ГП РОЩИНО, ПЕР КРУГОВОЙ, Д. 5, К. 1. Переезд связан необходимостью размещения офиса в более удобном для работы месте.
В 2025 году ООО «ИСТОК» сменило юридический алрес.
Основной ОКВЭД: 43.21 Производство электромонтажных работ
Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
Обособленных подразделений нет.
Обязательному аудиту бухгалтерской отчетности не подлежит.
2. Информация о собственниках (участниках)
Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.
По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале:
Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
НИКИТЦЫН СЕРГЕЙ НИКОЛАЕВИЧ 25 % 2500,00 руб.
РАЦУН РОМАН ИОСИФОВИЧ 25 % 2500,00 руб.
БУДЬКО ГАЛИНА АНАТОЛЬЕВНА 25 % 2500,00 руб
НИКИТИНА ЕЛЕНА АНАТОЛЬЕВНА 25 % 2500,00 руб
Общий размер уставного капитала 10000,00 руб.
Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись.
Организация не входит в состав группы компаний.
3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета
Руководитель организации: Никитцын Сергей Николаевич действует на основании Устава.
Главный бухгалтер Никитцын Сергей Николаевич назначен приказом № 1 от 23.06.2023 года.
Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
4. Общая информация
Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.
5. Система налогообложения
В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.
Объект налогообложения доходы уменьшенные на величину расходов.
Налоговая ставка по УСН в отчетном году пониженная семь процентов, в соответствии с законом субъекта РФ.
Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.
6. Основные принципы бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:
- ✓ *непрерывность деятельности;*
- ✓ *временная определенность фактов хозяйственной жизни;*

- ✓ *осмотрительность;*
- ✓ *приоритет содержания над формой.*

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основных средств и нематериальных активов в организации нет.

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется п*о методу ФИФО*

Резерв под обесценение запасов *не создавался.*

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- *с покупателями и заказчиками;*
- *по авансам, выданным;*
- *с прочими дебиторами.*

Резерв по сомнительным долгам:

Указать не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено) /сформирован (указать сумму)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

• с поставщиками и подрядчиками;

• по налогам и сборам;

• по оплате труда и страховым взносам;

• с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- *обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;*

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация использует арендованное помещение.

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны отсутствуют.

Выплата дивидендов в 2025 году производилась в сумме 460000,00 руб.

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Руководитель Никитцын С.Н

Главный бухгалтер Никитцын С.Н

Дата составления: «24» марта 2026 г.