

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИСТ-ГЛАСС» (ООО «ИСТ-ГЛАСС»)

ИНН 7716772829, КПП 771601001, ОГРН 1147746424957

Адрес: 129128, г. Москва, ул. Бажова, д.8. кв.163

1. Общая информация об организации

ООО «ИСТ-ГЛАСС» 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.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

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.

В течение 2025 года общество осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.62 Торговля оптовая станками

3. Элементы учетной политики

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Перемещений, выбытия, модернизации основных средств в течение 2025 года не осуществлялось.

Показатели:

Строка 1150	На 01.01.2025 тыс. руб.	Поступление тыс. руб.	Амортизация/выбытие Тыс.руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.
По всем группам	2 203	638	834	2 027

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Строка 1210	На 01.01.2025 тыс. руб.	Поступление тыс. руб.	выбытие Тыс.руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.
Товары	1 295	9 446	9 595	1 146
Материалы, инвентарь, хоз.принадлежности	2	362	333	31

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

7. Дебиторская задолженность строка 1240

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	1 677 тыс.руб
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	204 тыс.руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	6 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	28 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками строка 1300

Уставный капитал Общества составляет 3 000 тыс. руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Каверина Марина Викторовна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

9. Заемные средства строка 1410

В 2025 году учредитель вносил денежные средства на пополнение оборотных средств.

Общество планирует погасить долг в течение 2026 года.

10. Кредиторская задолженность строка 1520

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	11 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	263 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-44 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	5 тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	86 тыс.руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	230 тыс.руб.

9. Пояснения по полученному финансовому результату

По итогам 2025 года обществом был получен убыток обусловленный отказом китайского поставщика ChongQing KLT Machinery and Equipment Co. Ltd поставлять оборудование в Россию. В результате контракт, над которым общество работало в течение 2025 года не был исполнен. Это привело к недополучению планируемой прибыли.

Общество пытается развиваться, в штат были приняты новые сотрудники. Это увеличило фонд оплаты труда и зарплатные налоги. Объем расходов вырос.

Общество работает над реализацией долгосрочных контрактов. К сожалению, из-за изменения ставок НДС и налоговой нагрузки несколько контрактов были отменены из-за снижения планируемого финансового результата по этим контрактам в связи с налоговыми изменениями.

Несколько контрактов были пересмотрены и их реализация перенесена на 2026 год.

В 2026 году планируем покрыть убыток 2025 года и получить небольшую прибыль.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Каверина Марина Викторовна (Решение № 01-24 от 04.04.2024).

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.

бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Ген. директор ООО «ИСТ-ГЛАСС»



Каверина М.В.

