

Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025
Общество с Ограниченной Ответственностью «Торговая Компания Айс Стар»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности - оттоவர் торговля продуктами питания (ОКВЭД 46.39), финансовый результат от продаж определяется по отгрузке.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, Отраслевыми стандартами, регулирующими учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются Учетная политика Общества сформирована из дополнений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке ответственности показателем бухгалтерской отчетности, подлежащим отдельному представлению, является сумма, отнесенная которой к общему итогу соответствующей строки Бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 20 процентов. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.2 Изменения учетной политики.

2.3 Основные средства

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились
Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Применяется линейный метод амортизации.

2.4 НМА

2.5 Права пользования активами

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организацией руководствуется соответствием с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №99н.
В целях применения ФСБУ 29/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаях: – срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; – рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды

2.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н. Оценка товарных запасов осуществляется по средним ценам. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической стоимости.

2.7 Оценка обязательств

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 сформирован на сумму 6 608 661 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Агробар Про», ООО «Родничок» и ИП Тратников Алексей Васильевич. Резерв по снижению стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Резерв на оплату отпусков сформирован на сумму 989 253 рубля.

2.8 Отчет о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Сверхито отражаются следующие денежные потоки:

- Продажи/покупка иностранной валюты;
 - Выдача денежных средств под отчет;
 - Переводка денежных средств на валютных счетах;
 - Поступления от покупателей;
 - Оплата поставщикам.
- Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным Банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.9 Способ раскрытия информации о господомщи

В отчетном периоде компания господомщи не получала.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
из них исключительные права		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
из них исключительные права		За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего		За 2025 г.	За 2024 г.	66	-	(66)	-
в том числе:		За 2025 г.	За 2024 г.	66	-	(66)	-
Базы данных		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие НМА		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие НМА		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
Другие НМА		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	обесценение	затраты	обесценение	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-
из них исключительные права		За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 120	-	788	-	-	-	-	2 828	-
Давансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	1 047	-	1 073	-	-	-	-	2 120	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	365	-	-	-	-	-	-	256	-
	За 2025 г.	31 630	-	-	(109)	-	-	-	365	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	18	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по выгодам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2024 г.	-	-	254	-	-	-	-	254	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	181 028	(3 065)	108 131	-	(164 815)	-	(3 483)	124 344	(6 609)
Итого	За 2024 г.	161 160	(3 276)	163 669	-	(142 698)	(1 104)	(3 760)	181 028	(3 065)

7.2. 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	39 831	33 222	53 237	50 172	38 149	34 873
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 989	7 989	20 364	20 364	9 166	9 166
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 014	22 405	30 752	27 687	27 936	24 660
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 828	2 828	2 120	2 120	1 047	1 047

8. Обязательства

8.1. 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 494 29 189	-	-	(10 015) (8 694)	-	10 480 20 494

Прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	336 180	119 415	-	(234 440)	-	X	221 156
	За 2024 г.	281 458	292 311	8	(218 045)	(19 551)	X	336 180

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	87 696	181 136	156 597
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	84 411	174 854	151 742
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 532	3 236	1 892
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	753	3 046	1 964

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	716	2 198	1 925	-	989
	За 2024 г.	489	1 550	1 323	-	716
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	716	2 198	1 925	-	989
	За 2024 г.	489	1 550	1 323	-	716

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 913 457	1 482 731
Затраты на оплату труда	24 908	17 652
Отчисления на социальные нужды	5 249	3 392
Амортизация	633	538
Прочие затраты	66 991	49 266
Итого по элементам	2 011 238	1 553 580
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 011 238	1 553 580

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-