

Общество с ограниченной ответственностью "ИНДУСТРИАЛЬНОЕ СНАБЖЕНИЕ"
(ООО "ИНСН")
ИНН 7814828100 КПП 781401001 ОГРН 1237800110965

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г.
Отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества с ограниченной ответственностью "ИНДУСТРИАЛЬНОЕ СНАБЖЕНИЕ" является

«Торговля оптовая неспециализированная» ОКВЭД 46.90.

2. Учетная политика

2.1. Концепция составления бухгалтерской отчетности

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.

Факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами (ПБУ/ФСБУ) отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с Законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество самостоятельно признает информацию существенной, исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Уровень существенности ошибки определяется как 7% от величины базовых показателей отчетности, приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках на сумму 200 тыс. руб. включительно. Организация исправляет существенные ошибки, выявленные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, записями за текущий период по соответствующим счетам бухгалтерского учёта в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчёта

2.3. Изменение учетной политики

Изменения в учетную политику на 2025 г. внесены в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 г. новых стандартов учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Принципы учетной политики в отношении показателей бухгалтерской отчетности текущего периода применяются последовательно в отношении остатков на начало периода.

2.4. Основные положения учетной политики

1) Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом. Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего периода.

2) Учет арендованного имущества. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3) Резерв под обесценение материалов и товаров не создается. Общество отражает данные запасы в учете отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. п. 32 ФСБУ 5/2019. Списание осуществляется по средней себестоимости.

4) Выручка от продажи товаров признается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности к покупателю. Датой перехода права собственности и, соответственно, датой признания выручки считается дата приемки товара покупателем, подтвержденная подписанием товарной накладной (ТОРГ-12) или универсального передаточного документа (УПД).

5) Общество принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

6) Использование счетов учета затрат

Затраты, формирующие фактическую себестоимость товаров, учитываются по дебету счёта 41 «Товары». Фактическая себестоимость товаров списывается в состав себестоимости продаж (дебет счёта 90.02 «Продажи») в отчётном периоде признания выручки от реализации

Все расходы, связанные с продажей товаров, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу".

В составе расходов на продажу учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- оплата труда персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, консультационных и аналогичных услуг;
- расходы на транспортировку до покупателя;
- аренда складских помещений;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

«Расходы на продажу», списываются в полном объеме в конце месяца в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

Учет прочих доходов и прочих расходов ведется обособленно на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Расходы будущих периодов признаются в расходах в течении срока, к которому такие расходы относятся.

3. Показатели бухгалтерского баланса

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		стоимость	поступило	списано	изменение видов запасов	стоимость
Запасы – всего, в т.ч.	2025	1056	27505	(25526)	х	3035
	2024	-	9125	(8069)	х	1056
сырье и материалы	2025	-	188	(41)	-	147
	2024	-	117	(117)	-	-
товары	2025	1056	27317	(25485)	-	2888
	2024	-	9009	(7953)	-	1056

3.2. 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	147	-	-
Товары	147	-	-

Общество не приобретало запасы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами.

Безвозмездная передача запасов в организацию не осуществлялась.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

3.2. 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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	Списание/восстановление резерв	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в т.ч.	2025	1285	-	4564	(1157)	-	4692	-
	2024	1652	-	1161	(1528)	-	1285	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	216	-	2824	(88)	-	2952	-
	2024	1652	-	92	(1528)	-	216	-
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	1069	-	1734	(1069)	-	1734	-
	2024	-	-	1069	-	-	1069	-
Расчеты с подотчетными лицами	2025	-	-					
	2024	-	-	6	-		6	
Итого	2025	1285	-	4564	(1157)	-	4692	-
	2024	1652	-	1161	(1528)	-	1285	-

Финансовые и другие оборотные активы включает в себя:

- краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 4692 тыс. рублей, в которой отражается задолженность Общества вытекающую из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов,

выставленных в адрес покупателей (заказчиков) и принятых к учету по проданным товарам и выполненным работам, услуга и выданных авансов.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество в 2025 году не осуществляло наличных расчетов и операций в валюте.

Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки и предоплат от покупателей (77%) , получением займов, кредитов (12,3 %) прочие расчеты с контрагентами (10,7%).Основной отток — оплата товаров поставщикам (74,6%). погашение ранее взятых займов,кредитов (16,0%)», платежи в бюджет выплаты зарплаты и дивидендов(9,4%).По состоянию на 31.12.2025 г. Общество недоступных денежных средств не имеет, аккредитивы, открытые в пользу Общества отсутствуют.

3.4. Капитал

Уставный капитал Общества в размере 60 тыс. рублей, состоит из номинальной стоимости участников Общества.

Произведена выплата дивидендов участникам Общества в размере 3227 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2025 г. составляет 25 тыс. рублей.

Источники добавочного капитала отсутствуют.

Резервный капитал не создается.

3.5. Наличие и движение обязательств (за исключение 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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства – всего, в т.ч.	2025	2925	-	(738)	2187
	2024	1010	2235	(320)	2925
Долгосрочные кредиты	2025	2235		(48)	2187
	2024	-	2235	-	2235
Долгосрочные займы	2025	690	-	(690)	-
	2024	1010	-	(320)	690
Краткосрочные обязательства – всего, в т.ч.	2025	1046	5026	(353)	5719
	2024	1056	1040	(1 050)	1047
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	3	1214	-	1217
	2024	-	3	-	3
расчеты с покупателями и заказчиками	2025	29	3625	(25)	3630
	2024	-	29	-	29
Краткосрочные займы и	2025	-	46	-	46
	2024	750	-	(750)	-
Проценты по займам и кредитам	2025	-	-	-	-
	2024	300		(300)	-
расчеты по налогам и сборам,и енс	2025	996	137	(317)	816
	2024	-	996	-	996
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	7	4	-	11
	2024	6	1	-	7
расчеты с персоналом по оплате труда	2025	11	-	(11)	-
	2024	-	11	-	11
Итого	2025	3971	5026	(1091)	7906
	2024	2066	3275	(1370)	3971

Долгосрочная кредиторская задолженность Общества со сроком погашения более 12 месяцев сформирована в отношении банковских кредитов и займов.

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах вытекающих из состава данных бухгалтерского учета и сумм долга по займам со сроком погашения в 2026 году.

3.6. Финансовые вложения

В декабре 2025 года собственные денежные средства Общества направлялись на открытие депозитов, размещенных в ООО ""Банк Точка". Остаток на депозитном счете на 31.12.25- 0 т.руб.

Выданы процентные займы в размере 200 000 руб. под 13% годовых остаток на 31.12.2025 -212 тыс. руб. (в. т. числе сумма начисленных процентов 12,0 тыс. руб.) .Сумма отражена в составе краткосрочных обязательств.

3.7. Внеоборотные активы

Основные средства, нематериальные внеоборотные активы в балансе не числятся, отсутствуют в учете.

4. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью "ИНДУСТРИАЛЬНОЕ СНАБЖЕНИЕ" ,(ООО "ИНСН"), является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 197228, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛАХТА-ОЛЬГИНО, ПР-КТ ЮНТОЛОВСКИЙ, Д. 55, К. 2, СТР. 1, КВ. 125

Зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 28.09.2023г.

Общество состоит в реестре малого и среднего предпринимательства с 10.10.2023г.

Общество применяет упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доходы уменьшенные на величину произведенных расходов.

Общество не имеет обособленных подразделений, дочерних обществ, филиалов и представительств.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество может выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. Чистые активы Общества больше уставного капитала, кредиторская задолженность является текущей. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

Шуплецов Денис Геннадьевич

Дата составления текстовых пояснений 06.03.2026