ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ИСБТЕХ»

1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ИСБТЕХ"

Юридический адрес: 117303, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Малая Юшуньская, дом 1, корпус 1, помещение 3/1

ОГРН: 1237700144076

ИНН: 9728089064

КПП: 772701001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях».

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит обязательному аудиту.

Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган– Генеральный директор Мамонтов Сергей Сергеевич

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Генеральный директор – Мамонтов Сергей Сергеевич

Численность работников за 2025г.- 1 человек.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

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 следующие:

Единственный участник - Мамонтов Сергей Сергеевич.

Доля участия -100%

Размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла Упрощенную систему налогообложения (УСНО - Доходы) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2024 год. Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились

6. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются единовременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Раскрытия основных показателей

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

7. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Раскрытия основных показателей

Расшифровка «Запасов» - отсутствуют.

8. Финансовые и другие оборотные активы

В соответствии с ФСБУ 4/2023 - Для организаций малого бизнеса которые ведут бухгалтерский учёт в упрощённом порядке, допускается объединение показателей в укрупнённые группы без дальнейшей детализации.

Раскрытия основных показателей

- авансы выданные – 252 тыс.руб;

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

- налоги и сборы – 14 тыс.руб:
- Расходы будущих периодов - 31 тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса):

Всего задолженность на 31.12.2025 года:

- авансы выданные – 700 тыс.руб;
- по налогам и сборам – 64 тыс.руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

10. Учет резерва по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н по итогам отчетного периода (квартала, года) создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

11. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

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

Раскрытия основных показателей

По решению участника Общества, уставный капитал составил:

на 31 декабря 2025 г. 10 тыс.руб.

Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.

По итогам работы за истекший год получена чистая прибыль в сумме 1383 тыс. руб.

12. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила - 3 874 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности – 2 301 тыс.руб

13. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год. При проведении инвентаризации излишков или недостач не установлено.

14. Государственная помощь

В 2025 году в отношении ООО отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.

15. События после отчетной даты

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

16. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «ИСБТЕХ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Генеральный директор Мамонтов С.С.

Дата составления: «30» марта 2026 г.