

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНСАЙТ ДВ»**

Юр. Адрес: 690090, г. Владивосток ул. Нижнепортовая 1, оф.145

ИНН/КПП 2540159952/254001001, ОГРН 1102540001002, ОКПО 6544953, ОКВЭД 45.31.1
Р/С 40702 810 2 0008 0192923 в МОРСКОЙ БАНК (АО)
БИК 044525095 к/с 30101 810 5 4525 0000095

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИНСАЙТ ДВ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "ИНСАЙТ ДВ". Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Учредителем Общества с долей участия 100% является Тригуб Юлия Сергеевна.

Уставный капитал Общества составляет 35 000 (тридцать пять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

ООО «ИНСАЙТ ДВ» зарегистрировано 18.02.2010 года.

Юридический адрес: 690090, г. Владивосток ул. Нижнепортовая 1, оф.145

Почтовый адрес совпадает с юридическим.

1.2. Вид деятельности.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО " ИНСАЙТ ДВ " :

45.31 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Тригуб Юлия Сергеевна – директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 г. - 7 чел.

1.5. ООО «ИНСАЙТ ДВ» в 2025 году применяло режим налогообложения –упрощенная система (УСН) с объектом «доходы».

1.6. Общество является малым предприятием с соответствующими условиями Федерального закона от 24.07.2007 г. №209-ФЗ (с изменениями и дополнениями) - с учетом суммарной доли участия субъектов Российской Федерации в уставном капитале, средней численности работников, выручке от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС или балансовой стоимости активов, а именно остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов.

1.7. Бухгалтерская отчетность за 2025год не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика и основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

7. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

В бухгалтерском учете переоценка обязательств и активов, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

8. Расшифровка основных показателей деятельности.
(Информация о существенных операциях и активах)

8.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Состав: Основные средства

Стоимость на 31.12.2025: 180 тыс. рублей.

В состав основных средств входит:

- 1) Стеллаж-гардероб, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, остаточная стоимость на 31.12.25г. - 80 677,75 руб., остаток СПИ – 41 мес.
- 2) Ресепшен, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, остаточная стоимость на 31.12.25г. - 99 288,27 руб., остаток СПИ – 41 мес.

8.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Состав: Финансовые вложения

Стоимость на 31.12.2025: 17 502 тыс. рублей.

В состав входит: Заём, предоставленный ООО ВШК «Альянс-Импорт» (ИНН 2540227031) по договору процентного займа № 1 от 28.12.25г. на сумму 17 500 тыс. руб. под 14 % годовых на срок до 31.12.26г.

8.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Стоимость на 31.12.25: 47 583 тыс. руб.

Состав: Дебиторская задолженность 42 610 тыс. руб. Включает авансы, перечисленные поставщикам и комитентами. Просроченной задолженности нет.

Основные дебиторы	ИНН дебитора	Задолженность, тыс. руб.
ООО ВШК "Альянс- Импорт"	2540227031	3 681,0
ИП Ионченков Глеб Александрович	253001678842	2 173,0
ООО ЧОП "Нью Гард"	7724465691	2 102,0
ООО "ЮНИКО ТРАНС"	2536268934	1 580,0
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	7730176610	2150,0
ООО "СПЕЦТЕХНИКА 97"	7714945603	2 029,0
ООО "ХИММЕДСНАБ"	2536278562	1790,0

8.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Стоимость на 31.12.2025: 53 тыс. рублей.

Состав: Представлены остатками денежных средств на расчетных счетах Организации.

8.5. Капитал (строка 1300)

Состав: Нераспределенная прибыль, уставный капитал.

Стоимость на 31.12.2025: 8 179 тыс. рублей.

Состав: Сформирован за счет чистой прибыли – 8 144 тыс. руб. и уставного капитала – 35 тыс. руб.

8.6. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Состав: Обязательства перед поставщиками и комитентами.

Стоимость на 31.12.2025: 57 107 тыс. рублей.

Расшифровка существенных обязательств:

Основные кредиторы	ИНН кредитора	Задолженность, тыс. руб.
МАЛАК ВОЕКІ СО., LTD, Япония		7 617,0
ИП Протасова Надежда Александровна	381110880905	2 964,0

ООО "АЛЕКС-ПРИМ"	2538086979	10 724,0
ООО "АЛЬЯНС-СТРОЙ"	2543183495	3 203,0
ООО "АРТСТУДИО"	2721199474	16 611,0
ООО "ИСДВ"	2537123970	2 265,0
ООО "КСБ"	2536228385	2 122,0

9. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за 2025г.

Номер пояснения в отчете	Показатели	Тыс. руб.
9.1	Выручка от основного вида деятельности, строка 2110	10 502,0
9.2	Расходы по обычным видам деятельности, строка 2120, том числе	10 1870,0
	Аренда офисного помещения	1 301,0
	Начисленная амортизация	52,0
	Прочие расходы (реклама, юридические услуги, ежемесячная плата за связь, интернет, за использование программ ВЭД-Декларант)	606,0
	Оплата платежному агенту АРСЕНАЛ ТРЭЙДИНГ ЛЛС агентского вознаграждения	550,0
	Оплата труда	6 229,0
	Страховые взносы	1 383,0
9.3	Прочие доходы, в том числе	10 252,0
	Положительные курсовые разницы	8 688,0
	Проценты, полученные по банковским депозитам	1 564,0
9.4	Прочие расходы, в том числе	2 475,0
	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 900,0
	Расходы на услуги банков	397,0
	Ликвидация основных средств	158,0
9.5	Налог на прибыль (доходы), в том числе налог при упрощенной системе налогообложения	383,0
9.6	Чистая прибыль, строка 2400	7 709,0

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Учетная и налоговая политики Общества за 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности.

Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

На момент составления отчетности в ООО «ИНСАЙТ ДВ» отсутствуют предъявленные иски и общество собирается продолжать деятельность в течение следующих 12 месяцев.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Дата составления текстовых пояснений: 13.03.2026 года.

Директор ООО «ИНСАЙТ ДВ»

Ю.С. Тригуб

