

Общество с ограниченной ответственностью "ИСА"

ИНН 7751185781 КПП 775101001 ОГРН 1207700348701

адрес: 108842, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. ГОРОДСКОЙ ОКРУГ ТРОИЦК, Г ТРОИЦК, ПЛ АКАДЕМИЧЕСКАЯ, Д. 4,
ПОМЕЩ. 3/18

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

ООО "ИСА" в 2025 году осуществляло инвестиционно-строительную деятельность, но в отчетном периоде из-за отсутствия контрактов и выгодных проектов выручка по основному виду деятельности отсутствует. Общество предпринимает все возможные усилия в поиске прибыльных проектов.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Тихомирова Зоя Николаевна Решение № 09/07-25 от 02.07.2025, с 03.07.2025 г сроком на 5 лет.

Бухгалтерский учет в ООО «ИСА» ведет специализированная организация в соответствии с о возмездном оказании услуг № ВК2-05/25-001 от 19.05.2025 г.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеются

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учётная политика Общества утверждена приказом № 1 от 31.03.2023 г и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

3.1. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Организация не использует критерий существенности при оценке величины затрат на приобретение финансовых вложений и все расходы включает в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, исходя из определения, данного в п.3 ст. 280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость не производится и учитывается по первоначальной стоимости. " Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

3.2 Учет дебиторской задолженности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, с большой вероятностью, не будет погашена или будет погашена частично. Резерв по сомнительным долгам не создавался, в виду отсутствия просроченной задолженности.

3.3 Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости

3.4 Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства на банковских счетах.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

4.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса

4.1.1 Расшифровка нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы– на 31.12.2025 г :

В балансе отражена по строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» в сумме 90 тыс. руб. :

1) покупка доли в уставном капитале организаций - 90 тыс. руб

4.1 2 Расшифровка денежные средства и денежные эквиваленты – на 31.12.2025 :

Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 баланса составляет 288 тыс. руб., на расчетном счету .

4.1.3 Расшифровка Дебиторской задолженности (ДЗ) – на 31.12.2025 г :

В балансе ДЗ отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в сумме 66 тыс. руб. .

Состав задолженности входит :

- 1) Налоги и взносы (переплата по ЕНС) - 31 тыс. руб
- 1) Авансы выданные (предоплата поставщикам) - 35 тыс. руб

4.1.4 Расшифровка кредиторской задолженности (КЗ) – на 31.12.2025 г :

КЗ отражена по строке 1520 баланса в сумме 23 тыс. руб. :

- Задолженность по страховым взносам - 23 тыс. руб.

4.2 Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Расходы по обычным видам деятельности составили – 1 030 тыс. руб., в том числе:

- 1) Бухгалтерские услуги - 300 тыс. руб.
- 2) Оплата труда - 530 тыс. руб.
- 3) Работы и услуги сторонних организаций – 29 тыс. руб.
- 4) Страховые взносы - 115 тыс. руб.
- 5) Аренда помещения – 38 тыс. руб.
- 6) Оказание услуг по почтовому обслуживанию - 18 тыс. руб.

Прочие доходы – 280 тыс. руб., в том числе:

- 1) Начислены проценты от банка - 280 тыс. руб.

Прочие расходы – 63 тыс. руб., в том числе:

- 1) Убытки прошлых лет - 33 тыс. руб.
- 2) Расходы на услуги банков - 29 тыс. руб
- 3) Прочие - 1 тыс. руб.

5 Информация бенефициары организации

5.1. Информация о бенефициарных владельцах

Конечными бенефициарными владельцами Организации по состоянию на 31.12.2025 являются:

1. МОУРАОВА ЛАРИСА БАТРАЗОВНА— участник (доля 100%).

Генеральный директор

(наименование должности)

25.03.2026



(подпись)

Тихомирова Зоя Николаевна

(расшифровка подписи)