Общество с ограниченной ответственностью «Интер Строй Сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИСС».

1.2. Юридический адрес – 625000, Тюменская область, г Тюмень, ул Достоевского, д. 18, помещ. 2

1.3. Дата государственной регистрации – 13.01.2005г.

1.4. Основной ОКВЭД – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, 46.73.3 Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием и др.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 20 тыс.руб. Участник: Войнов Д.А. 100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Д.А.Войнов (приказ о переводе № 2-К от 15.05.2024). Главный бухгалтер Общества: Е.А.Зайцева (приказ № 11 от 01.06.2021).

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ИСС», основанная в 2005 году, специализируется на выполнении строительно-монтажных работ по вентиляции, кондиционированию, сдаче в аренду недвижимого имущества и оптовой торговле санитарно-техническим оборудованием.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Краткое содержание положений учетной политики предоставлено в таблице №1.

Таблица №1

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

ООО «ИСС» является арендодателем. Арендодатель данные об основных средствах в операционной аренде и доходах от нее выделяет в отдельных строках отчетности только при их существенности (п. 47 ФСБУ 25/2018). Инвестиционная недвижимость выделена в

балансе по строке 1160. Доход от сдачи в аренду недвижимости выделен в отчете о финансовых результатах отдельной строкой к строке 2340.

6. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений по строке 1170 баланса принят к учету: предоставленный займ со сроком погашения 31.05.2028 г.

7. Долгосрочные обязательства

В состав долгосрочных обязательств по строке 1410 баланса принят к учету полученный кредит со сроком погашения 05.08.2027г.

8. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Наличие и движение основных средств предоставлено в таблице №2.

Капитальные вложения в основные средства, наличие и движение предоставлены в таблице №3.

Таблица №2

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		Изменение назначения	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация				
Основные средства - стр.1150	За 2025 г.	20 488	(4 326)	2 991	(802)	802	(353)	(723)	22 324	(4 247)
	За 2024 г.	11 703	(4 358)	11 308	(2 523)	2 523	-	(2 491)	20 488	(4 326)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	3 969	(93)	1 691	-	-	-	(615)	5 660	(708)
	За 2024 г.	-	-	3 969	-	-	-	(93)	3 969	(93)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	167	(143)	-	(167)	167	-	(24)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	15 881	(4 127)	1 300	(802)	802	-	(90)	16 379	(3 415)
	За 2024 г.	11 048	(4 144)	7 189	(2 356)	2 356	-	(2 339)	15 881	(4 127)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	285	(106)	-	-	-	-	(18)	285	(124)
	За 2024 г.	135	(71)	150	-	-	-	(35)	285	(106)
Земельный участок	За 2025 г.	353	-	-	-	-	(353)	-	-	-
	За 2024 г.	353	-	-	-	-	-	-	353	-
Инвестиционная недвижимость - стр.1160	За 2025 г.	7 808	-	45 887	-	-	-	-	53 695	-
	За 2024 г.	-	-	7 808	-	-		-	7 808	-
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	7 808	-	45 534	-	-	-	-	53 342	-
	За 2024 г.	-	-	7 808	-	-	-	-	7 808	-
Земельный участок	За 2025 г.	-	-	353	-	-	-	-	353	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №3

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	принято	
Капитальные вложения на приобретение осн. средств - стр.1150	За 2025 г.	-	2 710	(1 300)	1 410
	За 2024 г.	-	19 115	(19 115)	-
в том числе:					
Оборудование	За 2025 г.	-	2 710	(1 300)	1 410
	За 2024 г.	-	15 146	(15 146)	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 969	(3 969)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - стр.1150	За 2025 г.	43 665	6 129	(47 225)	2 569
	За 2024 г.	21 668	21 997	-	43 665
по зданию, в том числе:					
Водоотведение	За 2025 г.	842	285	(1 128)	-
	За 2024 г.	-	842	-	842
Водоснабжение	За 2025 г.	313	251	(564)	-
	За 2024 г.	-	313	-	313
Охранная сигнализация	За 2025 г.	-	881	-	881
	За 2024 г.	-	-	-	-
Металлическое ограждение	За 2025 г.	-	713	-	713
	За 2024 г.	-	-	-	-
Пожарная сигнализация	За 2025 г.	-	663	-	663
	За 2024 г.	-	-	-	-
Ворота откатные	За 2025 г.	-	312	-	312
	За 2024 г.	-	-	-	-
Здание административное	За 2025 г.	42 510	3 024	(45 534)	-
	За 2024 г.	21 668	21 842	-	42 510

9. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Расчеты с дебиторами и кредиторами	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 40 628 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 18 574 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по

сравнению с предыдущим периодом на сумму 7 341тыс. руб. Это связано с увеличением расходов на привлечение подрядных организаций и материальных затрат.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

С 19.06.2025г. на основании решения №02/2025 бенефициаром компании является г-н России Войнов Д.А., адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 625048, Тюменская область, г Тюмень. За проверяемый период Общество производило выплаты в его пользу.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 18 982 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества _____ Д.А.Войнов