ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ИКСТАЛ» за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ИКСТАЛ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИКСТАЛ»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ИКСТАЛ»

Адрес места нахождения Общества: 119017,Москва,Новокузнецкая ул. д.18 стр.1.кв.11
ОГРН: 1037789057932
ИНН: 7705575709

Уставный капитал Общества: 10 (десять) тыс. руб., оплачен полностью.

Изменения и дополнения в устав Общества в 2025 году не вносились.

Сведения об обособленных подразделениях Общества: Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об участниках Общества по состоянию на конец отчетного года:

Наименование	Размер доли в уставном капитале	
	тыс. руб.	%
Физическое лицо		
Иванов Андрей Вячеславович	10	100%
Итого	10	100%

Совет директоров Общества в 2025 году не создавался.

Директор Общества: Иванов Андрей Вячеславович действует на основании Устава Общества, и на основании решения единственного участника № 1-25 от 01.01.25 г.

Главный бухгалтер Общества: Должность счетного сотрудника в обществе отсутствует

Списочная численность работающих в Обществе: 2024 год **-4** человека 2025 год –4 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- 95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

- 95.12 Ремонт коммуникационного оборудования

Доходы от деятельности в соответствии с ОКВЭД являются доходами от обычных видов деятельности

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О **Иванов Андрей Вячеславович**	**Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)**
УЧРЕДИТЕЛЬ **Иванов Андрей Вячеславович**	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом

Конечным бенефициарным владельцем Общества является: **Иванов Андрей Вячеславович**

2.2. Операции со связанными сторонами

Выплата дивидендов учредителю из чистой прибыли общества.
Возможна мат.помощь учредителя обществу

2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: Директор.
Затраты Общества по краткосрочным выплатам основному управленческому персоналу (оплата труда, отпускные и т.п. платежи) в 2025 году составили 216 тыс. руб., в 2024 году – 204 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место и были оплачены. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрывается только существенная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13 г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

Общество применяет сокращенный план счетов, а именно:

- дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», без использования счетов 62, 71, 73, 75, 79;
- финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки», без использования счетов 90 и 91.

3.2. Уровень существенности

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, при утверждении новых способов учета, изменении учетной политики, оценки последствий ошибок и в иных аналогичных случаях, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности составляет более 10%.

3.3. Учёт и оценка основных средств (ОС)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом согласно п. 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в расходы по мере выполнения ремонтных работ.

3.4. Учет запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты, которые должны включаться в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

3.5. Учет затрат.

В 2025 году прямые расходы составили 9900 тысяч рублей.

3.6. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов не создавался в связи с отсутствием запасов.

3.7. Финансовые вложения

Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров.

Выбытие финансовых вложений производится по первоначальной стоимости.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.9. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.10. Оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам не создаются.

3.11. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.12. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от основного вида деятельности Общества, указанного в разделе 1 настоящих Пояснений, а именно Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования, Ремонт коммуникационного оборудования

Все остальные доходы считаются прочими.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы/доходы, уменьшенные на сумму расходов) со ставкой налога – 15 (пятнадцать)%

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

Изменения в учетную политику на 2026 год внесены в соответствии с изменениями действующего законодательства.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Пояснениях п.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

5.2. Основные средства

Наличие и движение видов основных средств:

В Обществе в 2025 году и по состоянию на отчетную дату отсутствуют объекты основных средств.

Арендованные основные средства, по которым в договорах аренды или актах приема-передачи не указана стоимостная оценка, учитываются за балансом по стоимости договора аренды (сумме арендных платежей на срок действия договора).

Наличие и движение арендованных основных средств представлено в таблице:

Наименование	Характеристики (местоположение, площадь, количество единиц и др)	Период аренды	Стоимости договора аренды (тыс. руб.)
Арендованные основные средства отсутствуют.			

Арендные платежи за пользование производственным помещением признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

5.3. Долгосрочные финансовые вложения

В отчетном периоде Обществом не были осуществлены операции, связанные с поступлением/выбытием долгосрочных финансовых вложений.

5.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

5.5. Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

5.6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов:

В Обществе в течение 2025 года и по состоянию на отчетную дату запасы отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Обществе не было запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

5.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Вид	2025 г.	2024 г.
Денежные средства	1277	1151
денежные эквиваленты	-	-
ИТОГО	1277	1151

5.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Расшифровка расходов будущих периодов по видам представлена в таблице (тыс. руб.):

Наименование РБП	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расходы на ---	0	0	0
Расходы на …..	0	0	0
Итого:	0	0	0

Расходы будущих периодов на 31.12.2025 отсутствуют.

5.9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении 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	
				поступило		списано			Перекласси-фицировано		по условиям договора
		по условиям договора резерв		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч.											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-		-					
	За 2024 г.	-	-	-		-					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	--	-	-		-					
	За 2024 г.	-	-	-		-					
Налоги и сборы	За 2025 г.	-	--	-		-					
	За 2024 г.	-	-	-		-					
	За 2025 г.	-	-	-		-					
	За 2024 г.	-	-	-		-					
	За 2025 г.	-	-	-		-					
	За 2024 г.					-					
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2025 год не произошло.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительной задолженности не создавался.

5.10. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже в 2025 г. отсутствуют.

5.11. Заемные средства

Кредитные договоры и договоры займа отсутствуют.

5.12. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано	Перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
В т.ч.		-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Налоги и сборы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

5.13. Налоги.

Сумма налога по УСН за 2025 год составила 194 тыс. руб., за 2024 год 198 тыс.руб.

5.14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы по обычным видам деятельности Общества за 2025 год составили 11191 тыс.руб.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год по статьям затрат представлена в таблице:

тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	8044	11091
Расходы на оплату труда	1428	1392
Отчисления на социальные нужды	428	343
Прочие затраты	0	0
Итого	**9900**	**12826**

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

Прочие доходы и расходы

Показатель	**За 2025 год**		**За 2024 год**	
	тыс. руб.	**%**	**тыс. руб.**	**%**
Прочие доходы, всего	**217**	**1,94**	**206**	**1,46**
Начисления на остаток средств в банке	**217**	**1,94**	**206**	**1,46**
…..				
…				
Прочие расходы всего	**0**	**0**	**0**	**0**
в том числе				
Услуги банка	0	0	0	0
…….				
Прочие расходы	0	0	0	0

5.16. Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в 2025, 2024 годах не заключались.

5.17. Информация об обеспечениях и обязательствах

Обеспечения и обязательства не выдавались и не получались

5.18. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствуют

5.19. Изменения оценочных значений

Оценить влияние изменения оценочного значения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

5.20. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.21. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.22. Реорганизация Общества

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

5.23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.24. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.25. Капитал и резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.
Добавочный капитал Обществом не формировался

5.26. Исправление ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

В 2025 г. Обществом не выявлено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах.

5.27. Информация о событиях после отчетной даты

На момент подписания бухгалтерской отчетности каких-либо существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и информация о которых подлежала бы раскрытию или требующих корректировок показателей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7 /98 «События после отчетной даты», нет.

5.28. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

5.29.Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не оказывалась.

6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Основные страновые риски Общества связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски Общества связаны с несовершенством правовой системы - законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Политика управления риском ликвидности состоит в обеспечении надлежащего уровня ликвидности и финансовой устойчивости, а также своевременном исполнении принятых на себя обязательств в рамках действующих соглашений.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает меры для его снижения.

ООО «ИКСТАЛ»

Директор _____ \ Иванов А.В.



ДАТА 20 марта 2026 г.