

**Общество с ограниченной ответственностью
«ИВИЦА»**

180006, г. Псков, ул. Индустриальная, д.18,
ОГРН 1026000978013, ИНН 6027010173, КПП 602701001,
р/с 40702810051010101524 в Отделении № 8630 Сбербанка России,
БИК 045805602, к/с 30101810300000000602
тел. 8(8112)701-941, 8(8112)701-945
E-mail: buch@ivica60.ru

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

1. Общая информация об организации

ООО «ИВИЦА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД 46.38 — торговля оптовая прочими продуктами питания.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 350 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Грунин Василий Васильевич, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Грунин Василий Васильевич

Главный бухгалтер — Махиня Нелли Владимировна

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ИВИЦА»

Грунин В.В.

Главный бухгалтер ООО «ИВИЦА»

Махиня Н.В.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	232 232	(193) (147)	- -	- -	- -	- -	- -	(39) (46)	- -	- -	- -	232 232
в том числе: Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	232 232	(193) (147)	- -	- -	- -	- -	- -	(39) (46)	- -	- -	- -	232 232
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	232 232	(193) (147)	- -	- -	- -	- -	- -	(39) (46)	- -	- -	- -	232 232

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	39	85
в том числе:			
Другие НМА	-	39	85
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты		накопленное обесценение		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение		
		фактические затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение								
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:													
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			загаты	слисано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности	За 2025 г	-	-	-	-	-
	За 2024 г	-	-	-	-	-
Средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего		-	-	-	-	-

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 862	-	-	(5 862)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	9 365	-	(84)	(9 281)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	5 862	-	-	(5 862)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 810	-	-	(8 810)	-	-
8.3	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
МАТЕРИАЛЫ/ЗАПЧАСТИ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	471	-	-	(471)	-	-
МАТЕРИАЛЫ	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	(84)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	(3)	-	-	3	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	(3)	-	-	3	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	14 000	-	21 020	(14 000)	-	-	-	-	21 020	-
	За 2024 г.	-	-	14 000	14 000	-	-	-	-	14 000	-
Итого	За 2025 г.	14 000	-	21 020	(14 000)	-	-	-	-	21 020	-
	За 2024 г.	-	-	14 000	14 000	-	-	-	-	14 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	21 020	14 000	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	изменения фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение							
Запасы - всего	За 2025 г.	106 545	-	727 440	(727 316)	-	-	X	X	-	X	106 669	-
	За 2024 г.	71 292	-	730 529	(695 275)	-	-	X	X	-	X	106 545	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	935	-	6 490	(6 531)	-	-	-	-	4	-	898	-
	За 2024 г.	222	-	6 913	(6 202)	-	-	-	-	1	-	935	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	105 611	-	720 950	(720 786)	-	-	-	-	(4)	-	105 771	-
	За 2024 г.	71 070	-	723 615	(689 073)	-	-	-	-	(1)	-	105 611	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	переклассифици- ровано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	111 257 86 729	60 437 82 718	- 3	(58 972) (58 197)	- -	- -	112 720 111 257
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	41 199 29 062	41 058 62 199	- -	(54 772) (50 063)	- -	- -	27 484 41 199
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	359 258	193 313	- -	(225) (212)	- -	- -	326 359
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	31 215 25 364	3 712 7 269	- 3	(1 713) (1 425)	- -	- -	33 212 31 215
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	401	3 832	-	(401)	-	-	3 832

Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	401	-	-	-	401
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	30 781	6 839	-	-	-	37 620
	За 2024 г.	23 682	7 099	-	-	-	30 781
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	485	-	-	-	485
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	660	390	-	(142)	-	907
	За 2024 г.	-	660	-	-	-	660
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 727	3 799	-	-	-	6 526
	За 2024 г.	185	2 542	-	-	-	2 727
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 450	-	-	(6 450)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 761	-	-	(1 650)	-	1 112
	За 2024 г.	845	1 917	-	-	-	2 761
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	944	32	-	-	-	977
	За 2024 г.	722	222	-	-	-	944
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	44	49	-	(34)	-	59
	За 2024 г.	13	44	-	(13)	-	44
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	166	48	-	(34)	-	180
	За 2024 г.	147	53	-	(34)	-	166
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	111 257	60 437	-	(58 972)	X	112 720
Итого	За 2024 г.	86 729	82 718	3	(58 197)	X	111 257

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	29 679	29 634	23 754
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 828	8 742	8 833
Расчеты с покупателями и заказчиками	390	427	307
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	22 461	20 465	14 613

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	722 036	689 879
Затраты на оплату труда	50 406	47 501
Отчисления на социальные нужды	13 673	10 992
Амортизация	3 554	4 021
Прочие затраты	61 228	55 892
Итого по элементам	850 896	808 284
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	850 896	808 284