

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИСТВЕСТ» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИСТВЕСТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основной вид экономической деятельности

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

3. Материальные внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года не имеет материальных внеоборотных активов и амортизационных начислений.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА и не имеет финансовых вложений и других внеоборотных активов, кроме отложенного налогового обязательства.

| | |
|--|------|
| Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 58 | 0,00 |
| - минус | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 58.05 | 0,00 |
| - минус | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 59 | 0,00 |

| | | |
|----------------|--|-------------------|
| + плюс | Сальдо на конец периода по кредиту счета 59 по объектам, учитываемым на счете 58.05 | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 04 | 0,00 |
| - минус | Сальдо на конец периода по дебету счета 04.09 | 0,00 |
| - минус | Сальдо на конец периода по кредиту счета 05 | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 08.05 | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 08.08 | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 09 | 244 330,03 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 08.06 | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 08.07 | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы" | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы" | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие внеоборотные активы" | 0,00 |
| + плюс | Сальдо на конец периода по дебету счета 08.11 | 0,00 |
| | Итого по строке: | 244 330,03 |

5. Запасы.

На 31.12.2025 года величина запасов составляет 1 тыс. руб. Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, задатки, предоставленные поставщикам и подрядчикам, учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

ООО "ИСТВЕСТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

| Счет, Наименование счета | Показатели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--------------------------|------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Номенклатура | | | | | | | |
| Валюта | | | | | | | |
| 10, Материалы | БУ | 875,00 | | | | 875,00 | |
| | НУ | 875,00 | | | | 875,00 | |
| | БУ-НУ | | | | | | |
| | Контр. | | | | | | |
| 10.06, Прочие материалы | БУ | 875,00 | | | | 875,00 | |

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|--|--|---------------|
| | НУ | 875,00 | | | 875,00 |
| | БУ-НУ | | | | |
| | Контр. | | | | |
| Картридж Aceline NS-CF244A (HP 44A) для HP LJ Pro M15/16 1000стр. | БУ | 875,00 | | | 875,00 |
| | НУ | 875,00 | | | 875,00 |
| | БУ-НУ | | | | |
| | Контр. | | | | |
| Итого | БУ | 875,00 | | | 875,00 |
| | НУ | 875,00 | | | 875,00 |
| | БУ-НУ | | | | |
| | Контр. | | | | |

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по сроке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах обслуживающих банков в размере 723 тыс.руб. Депозитных вкладов нет. Кассового обслуживания нет. Наличных денежных средств нет.

ООО "ИСТВЕСТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет, Наименование счета | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--|--------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Банковские счета | | | | | | |
| 51, Расчетные счета | 885 478,86 | | 100 000,00 | 262 447,75 | 723 031,11 | |
| 40702810513000010676, ЦЕНТРАЛЬНО-ЧЕРНОЗЕМНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК | 9 018,68 | | 100 000,00 | 73 209,75 | 35 808,93 | |
| 40702810700000088488, БАНК ГПБ (АО) | 876 460,18 | | | 189 238,00 | 687 222,18 | |
| Итого | 885 478,86 | | 100 000,00 | 262 447,75 | 723 031,11 | |

7. Финансовые и другие оборотные активы.

На 31.12.2025 года краткосрочные финансовые активы организации составляют 160 тыс.руб.

Дебиторская задолженность составляет 120 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

ООО "ИСТВЕСТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенты | | | | | | |

| | | | | |
|----------------------------------|------------------|--|--|------------------|
| 76 | 81 065,01 | | | 81 065,01 |
| 76.09 | 81 065,01 | | | 81 065,01 |
| ФЕДЕРАЛЬНАЯ ТАМОЖЕННАЯ СЛУЖБА | 81 065,01 | | | 81 065,01 |
| Итого | 81 065,01 | | | 81 065,01 |

ООО "ИСТВЕСТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенты | | | | | | |
| 60.02 | 133 920,50 | | 29 130,00 | 125 346,00 | 37 704,50 | |
| АСТ ГОЗ ООО | 9 737,50 | | | | 9 737,50 | |
| ЕЭТП АО | 3 200,00 | | | | 3 200,00 | |
| ИНТЕХБИЗНЕС ООО | 86 316,00 | | | 86 316,00 | | |
| КОНТАКТ ООО ТК | 20 000,00 | | 21 030,00 | 39 030,00 | 2 000,00 | |
| Платонова Ирина Геннадьевна | | | 8 100,00 | | 8 100,00 | |
| РТС-ТЕНДЕР ООО | 6 667,00 | | | | 6 667,00 | |
| СБЕРБАНК - АСТ АО | 8 000,00 | | | | 8 000,00 | |
| Итого | 133 920,50 | | 29 130,00 | 125 346,00 | 37 704,50 | |

7. Обязательства.

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами (арендодателями, банками, займодавцами), является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

ООО «ИСТВЕСТ» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц.

Основания для отражения в учете на забалансовых счетах обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали.

8. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «ИСТВЕСТ» (далее ООО «ИСТВЕСТ», общество) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 19 февраля 2019 г. ИНН: 3666234092; КПП: 366601001; ОГРН: 1193668006927. Уставный капитал ООО «ИСТВЕСТ» составляет 10 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учете: в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Воронежской области (код инспекции – 3666); в СФР: единый регистрационный номер 1049149980.

Место нахождения и юридический адрес ООО «ИСТВЕСТ»: ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ВОРОНЕЖ, УЛ 20-ЛЕТИЯ ВЛКСМ, Д. 49, КВ. 41.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 19 февраля 2019г. является директор Жбанников Валерий Васильевич.

В 2025 году организация не получила выручку, а также прочие доходы, в том числе от процентов, полученных от размещения средств на депозитных счетах.

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Результатом работы ООО «ИСТВЕСТ» за 2025 год стал убыток в размере 153 тыс. руб.

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «ИСТВЕСТ» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами с Обществом в одном лице являются его единственный участник Жбанников Валерий Васильевич и единоличный исполнительный орган (директор).

В отчетном году директору производились выплаты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Руководство ООО «ИСТВЕСТ» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор
« 30 » марта 2026г.

Жбанников В.В.