

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИСК».

1.2. Юридический адрес – 193230, г. Санкт-Петербург, пер. Челиева, д.7А, литера В, офис 3-1

1.3. Дата государственной регистрации – 11.03.2016г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 500 руб. Участниками являются:

- Соловьев О. Д. с долей 100% УК

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Соловьев О. Д..

Главный бухгалтер Общества: Соловьев О. Д.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ИСК», основанное в 2016 году, специализируется на оптовых поставках сантехнических товаров, отопительного оборудования, а также товаров народного потребления. ООО «ИСК» также работает в системе госконтрактов, все обязательства по которым исполняются полностью и своевременно.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ИСК» 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" (в

редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, 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.

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.

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 (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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, продажи продукции с длительным циклом изготовления	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

Общество арендует офисное помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства на 31.12.2025г. на балансе ООО «ИСК» отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2025г. на балансе ООО «ИСК» отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары на сумму 2 720 тыс. руб.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 468 тыс. руб., что сопоставимо с аналогичным показателем прошлого года (17 046 тыс. руб.).

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является единственный собственник Общества Соловьев О. Д. Он же является единоличным исполнительным органом и занимает должность Генерального

директора Общества. В 2025 г. Соловьев О. Д. получил доход в виде заработной платы в сумме 313 200 руб., уплаченный в бюджет НДФЛ с дохода Соловьева О. Д. составил 46 800руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10,5 тыс. руб. Показатели ликвидности и платежеспособности положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило незначительный убыток в размере (70) тыс. рублей. Это связано с высокой долей себестоимости реализуемых товаров в связи с нестабильной ситуацией на рынке и высокой волатильностью закупочных цен. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует. Общая накопленная чистая прибыль Общества на 31.12.25г. составляет 1 518 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества

_____ Соловьев О. Д.