

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью "ИВИ СОЛЮШЕНС"

Сокращенное наименование - ООО "ИВИ СОЛЮШЕНС"

Юридический адрес - 196135, Санкт-Петербург г, пр-кт Московский, д. 202, к. 5, литера А, кв. 140

Дата государственной регистрации - 12.01.2022 г.

Основной вид деятельности - Деятельность по зарядке аккумуляторных батарей транспортных средств с электродвигателями (код ОКВЭД 45.20.5)

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 человека. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участниками являются: ООО "ЕДИНЫЙ ОПЕРАТОР ЭЗС" с долей 100%

Директор общества - Гордеева И.А. Главный бухгалтер – Гордеева И.А. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Нематериальные активы на балансе предприятия отсутствуют.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.5.1. Наличие и движение ОС за 2025 год

На балансе организации имеются основные средства – 12 электро-зарядных станций, функционирующие на локациях в Ленинградской области. Основные средства относятся к 5 группе «Машины и оборудование», срок полезного использования - 84 месяца, способ начисления амортизации линейный. Начиная с 01.01.2025 г. повышающий коэффициент при начислении амортизации для целей налогового учета не используется, ранее использовался повышающий коэффициент «2».

Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025 г: 40 563 тыс. руб.;

Начислена амортизация за 2025 год: 17 375 тыс. руб.;

Поступило (приобретено) ОС в 2025 году: -

Выбыло (возврат поставщику, продажа покупателю) ОС в 2025 г.: -

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2025: 40 563 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г.: 23 188 тыс. руб.

Стоимость материальных внеоборотных активов на 31.12.25 г.: 3 002 тыс. руб.

Итого по строке баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» - 26 190 тыс. руб.

Данные приведены ниже в табличной **Форме «Расшифровка наличия и движения основных средств за 2025 год»**

ООО «ИВИ-СОЛЮШЕНС»

Создание зарядной инфраструктуры для электромобилей под ключ
Федеральная сеть зарядных станций

ООО «ИВИ-СОЛЮШЕНС»

196135, Санкт-Петербург,
Московский пр.,д. 202 к 5, офис 141

8 (800)-500-80-56
8 (812) 640-40-60

ev-time.com
info@ev-time.com

2.5.1 Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	40 563	(11 577)	-	-	-	(5 797)	-	-	-	-	-	-	40 563	(17 374)
	3а 2024 г.	40 563	(5 780)	-	-	-	(5 797)	-	-	-	-	-	-	40 563	(11 577)
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	40 563	(11 577)	-	-	-	(5 797)	-	-	-	-	-	-	40 563	(17 374)
	3а 2024 г.	40 563	(5 780)	-	-	-	(5 797)	-	-	-	-	-	-	40 563	(11 577)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 188	28 985	34 782
в том числе:			
Другие виды основных средств	23 188	28 985	34 782
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	3 002	-	-	-	-	-	3 002	-
	3а 2024 г.	-	-	3 002	-	3 002	-	3 002	-
в том числе:									
Зарядные станции	3а 2025 г.	3 002	-	-	-	-	-	3 002	-
	3а 2024 г.	-	-	3 002	-	-	-	3 002	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Обязательства, выраженные в иностранной валюте на балансе предприятия отсутствуют.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат).

Состав расходов, признаваемых в отчете о финансовых результатах за 2025 год

Элементы затрат	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	43	-
Затраты на оплату труда	174	55
Отчисления на социальные нужды	53	17
Амортизация	5 797	5 797
Прочие затраты	5 162	5 331
Итого по обычным видам деятельности	11 228	11 199

4. Дебиторская задолженность

Данные приведены ниже в табличной **Форме «Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности за 2025 год»**

Создание зарядной инфраструктуры для электромобилей под ключ
Федеральная сеть зарядных станций

196135, Санкт-Петербург,
Московский пр.д. 202 к 5. офис 141

8 (800)-500-80-56
8 (812) 640-40-60

ev-time.com
info@ev-time.com

[illegible]

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 255	-	624	-	(689)	-	-	X	1 190	-	-
	3а 2024 г.	1 643	-	1 090	-	(1 478)	-	-	X	1 255	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

ООО «ИВИ-СОЛЮШЕНС»

Создание зарядной инфраструктуры для электромобилей под ключ
Федеральная сеть зарядных станций

ООО «ИВИ-СОЛЮШЕНС»

196135, Санкт-Петербург,
Московский пр., д. 202 к 5, офис 141

8 (800)-500-80-56

8 (812) 640-40-60

ev-time.com

info@ev-time.com

5. Обязательства.

Данные приведены ниже в табличной **Форме «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) за 2025 год»**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	17 407	-	-	-	-	-	17 407
	3а 2024 г.	18 407	-	-	(1 000)	-	-	17 407
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.	17 407	-	-	-	-	-	17 407
	3а 2024 г.	18 407	-	-	(1 000)	-	-	17 407
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.	4 964	4 957	-	(619)	-	-	9 301
	3а 2024 г.	1 120	4 152	-	(308)	-	-	4 964
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 492	349	-	(248)	-	-	4 593
	3а 2024 г.	1 050	3 747	-	(305)	-	-	4 492
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	317	-	-	(317)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	317	-	-	-	-	317
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	4 528	-	-	-	-	4 528
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	54	-	-	(34)	-	-	19
	3а 2024 г.	16	38	-	-	-	-	54
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	84	-	-	(16)	-	-	69
	3а 2024 г.	35	50	-	-	-	-	84
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1	9	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	11	71	-	-	-	-	82
	3а 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	22 371	4 957	-	(619)	-	X	26 708
	3а 2024 г.	19 527	4 152	-	(1 308)	-	X	22 371

Генеральный директор ООО «Иви Солюшенс» _____ Гордеева И.А.

31 марта 2026 г.

ООО «ИВИ-СОЛЮШЕНС»

Создание зарядной инфраструктуры для электромобилей под ключ
Федеральная сеть зарядных станций

ООО «ИВИ-СОЛЮШЕНС»

196135, Санкт-Петербург,
Московский пр., д. 202 к 5, офис 141

8 (800)-500-80-56
8 (812) 640-40-60

ev-time.com
info@ev-time.com