

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ИСТРА-ФОРМ»

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью
Сокращенное наименование	ООО «Истра-Форм»
ИНН / КПП	5017054010 / 770201001
ОГРН	1045003051994
Юридический адрес	107045, г. Москва, пер. Пушкарёв, д. 8, помещ. I
Основной вид деятельности	Вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.11)
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Применяемая система налогообложения	Общая система налогообложения (ОСНО)

2. Учетная политика

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Организация, как субъект малого предпринимательства, применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета**, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные элементы учетной политики:

Объект учета	Способ учета
Основные средства	Амортизация начисляется линейным способом
Материально-производственные запасы	Списание по средней себестоимости
Доходы и расходы	Метод начисления
Налог на прибыль	Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в полном объеме

Изменения учетной политики в отчетном периоде не вносились.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет **28 729 016,23 руб.**, в том числе:

Вид задолженности	Сумма, руб.
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	184 522,29
Расчеты с прочими дебиторами	176 095,58
Расчеты по брокерскому счету с финансовыми инструментами (фьючерсы и опционы)	15 101 938,40
Переплата по страховым взносам	484,96
Расчеты по претензиям	13 265 975,00

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности.

4. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет **1 007 010,08 руб.**, в том числе:

Вид задолженности	Сумма, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	20 000,03
Расчеты по налогам и сборам (счет 68)	967 422,38
Расчеты по социальному страхованию (счет 69)	18 786,29
Прочие расчеты (счет 70, 71)	801,38

5. Основные средства

На начало 2025 года остаточная стоимость основных средств составляла 1 216 811,86 руб.

В течение года выбыли объекты, по которым амортизация начислена полностью, в том числе два автомобиля МАЗ, реализованных в декабре 2025 года.

На конец года остаточная стоимость основных средств составила 279 852,91 руб.

6. Запасы

Запасы на конец отчетного периода составляют **1 282 216,68 руб.** (счет 10). В течение года приобретено материалов на сумму 65 724,18 руб., списано в производство — 66 612,51 руб.

7. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2025 года составляют **7 637 097,94 руб.**

Директор

Игнатов Е. В.