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

ООО «ИСТРИ» ИНН 3801144257, КПП 380101001, юридический адрес: 665809, Иркутская область, г.о. Ангарский, г Ангарск, тер. Первый Промышленный Массив, кв-л 37, строение 65.

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ИСТРИ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
1.3. Основной вид экономической деятельности: 46.71 «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами».

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.3. Основные средства (ФСБУ 6/2020 «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.
Оценка	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
Срок полезного использования	Срок полезного использования (СПИ) 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
Способ и период начисления амортизации	Амортизация ОС начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с БУ.

2.4. Учет МПЗ (ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

2.5. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008 «Учет расходов 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

2.6. Учет доходов и расходов (ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.

3. Информация

3.1. Корректировочный баланс сформирован в виду нахождения ошибки в бухгалтерском учете.

3.2. В отчетном году выручка от продаж – 130 975,090 тыс. руб.:

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами» составила 60 924,727 тыс. руб.;
- по дополнительному виду деятельности «Деятельность автомобильного грузового транспорта» составила 70 050,362 тыс. руб.

В 2025 году выручка снизилась на 35 % по сравнению с 2024 годом.

3.2. Затраты на производство и реализацию услуг составили 130 988,043 тыс. руб.:

- приобретение материалов – 86 532,218 тыс. руб.;
- приобретение основных средств – 4 162,333 тыс. руб.;
- фонд оплаты труда – 4 328,717 тыс. руб.;
- налоги и отчисления на социальные нужды – 1 635,512 тыс. руб.;
- амортизация – 1 931,715 тыс. руб.;
- прочие расходы (подотчет, лизинговые платежи) – 32 397,548 тыс. руб.

Директор В.А. Истомин