

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «АЙС-СЕРВИС»
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «АЙС-СЕРВИС» создано 14.12.2022 г. Общество с ограниченной ответственностью «АЙС-СЕРВИС» зарегистрировано - Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14 декабря 2022 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1227700869934 от 14 декабря 2022 года. ИНН 9722036267, Код причины постановки на учет: 772201001.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «АЙС-СЕРВИС» - Общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АЙС-СЕРВИС» - 111024, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, пер Упорный, дом 6, квартира 8

Среднегодовая численность работающих ООО «АЙС-СЕРВИС» за отчетный период составила 5 человек.

Генеральный директор: Лазуренков Алексей Александрович с 14.12.2022 г.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Дополнительный виды деятельности:

33.12 Ремонт машин и оборудования

33.14 Ремонт электрического оборудования

33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

43.21 Производство электромонтажных работ

81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

81.21 Деятельность по общей уборке зданий

81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

81.29 Деятельность по чистке и уборке прочая

В отчетном периоде Общество осуществляло:

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.21 Производство электромонтажных работ

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ООО «АЙС-СЕРВИС» имело право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства

Как субъект малого предпринимательства ООО «АЙС-СЕРВИС» применяло:

- отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности только суммы налога на прибыль отчетного периода без отражения сумм, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих периодов (неприменение ПБУ 18/02);
- принятие к бухгалтерскому учету запасов по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019);
- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019);
- определение первоначальной стоимости основных средств в упрощенном порядке (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020):

а) в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений без учета скидок, вычетов, премий и льгот;

б) исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг при осуществлении капитальных вложений с полной или частичной оплатой неденежными средствами.

При этом затраты, указанные в пп. "б" - "ж", "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены;

- отказ от проверки капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);
- отказ от проверки основных средств на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- определение фактической стоимости права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. При этом затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018);

- первоначальная оценка обязательства по аренде как суммы номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018);

- право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- право арендодателя классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Исключение - случаи, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды либо арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- неотражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказ от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

На балансе ООО «АЙС-СЕРВИС основных средств нет.

2.2. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

МПЗ на 31 декабря 2025 г. у Общества составляют 480 тыс. руб. Инструменты.

2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность составляет 13.929 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками – 966 тыс. руб.

Расчеты с покупателями - 11 583 тыс. руб..

Задолженность сотрудников – 1 166 тыс. руб.

Прочая задолженность – 214 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 13 787 тыс. руб. , в том числе:

Расчеты с поставщиками – 11 820 тыс. руб.

Задолженность по налогам – 1 923 тыс. руб.

Прочие кредиторы – 44 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.5. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Чистая прибыль от реализации товаров 542 тыс. руб.

Торговая рентабельность 1,4%.

Генеральный директор

ООО «АЙС-СЕРВИС»

Лазуренко А. А.