

Общество с ограниченной ответственностью "АЙСИЭЛЭМ"

ОГРН 1237700764102 ИНН 7734488017 КПП 773401001
Адрес: 123060, г. Москва, ул. Расплетина, дом 24, помещение 1/4

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

1. Информация об Обществе:

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "АЙСИЭЛЭМ"

Сокращенное наименование Общества: ООО "АЙСИЭЛЭМ"

Юридический адрес: 123060, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Расплетина, дом 24, помещение 1/4

Дата государственной регистрации: 09.11.2023 г. ОГРН: 1237700764102

ИНН 7734488017 КПП 773401001

Исполнительный орган: Генеральный директор - Вавилов Руслан Геннадьевич.

Контрольный орган отсутствует.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 3 чел.

Уставный капитал Общества – 100 тыс. руб. (оплачено 100%).

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений на 31.12.2025 г.

Участником Общества является Мешков Андрей Валерьевич, владеет 100% уставного капитала.

Основной вид деятельности Общества: деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (ОКВЭД 62.09)

2. Информация об основных положениях учетной политики Общества:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Не применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода (п. 2 ФСБУ 5/2019);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п.3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02);

Нематериальные активы и капитальные вложения в НМА:

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- программы ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, если его стоимость не превышает 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. Амортизация по НМА начисляется линейным способом по всем группам. Общество начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Общество проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение (п.3, 43 ФСБУ 14/2022).

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «д», «з»–«л» пункта 49, пунктами 50, 51 ФСБУ 14/2022 (п.3 ФСБУ 14/2022).

Учет аренды:

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. В расходах в этом случае признаются арендные платежи в порядке, определенном учетной политикой (подп. «в» п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора (подп. «а», «б», абз. 5, 6 п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018, п. 18 ПБУ 10/99).

Доходы:

Доходы отражены по методу начисления.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы:

Расходы отражены по методу начисления.

Расходы признаются Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 16 ПБУ 10/99):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Управленческие расходы списываются на счет 90.08.1.

Финансовый результат текущей деятельности:

Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами Общества за отчетный период.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества:

Стр. 1170 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы:

На 31.12.2025 г. в составе НМА числятся программы ЭВМ, элементы амортизации по НМА не изменились, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Стр. 1510 Краткосрочные заемные средства:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Валюта займа	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Договора беспроцентного займа ИП Мешков Андрей Валерьевич	17 850	13 850	Руб.	-	31.12.2026	без обеспечения
Договор процентного займа №3/2024ДЗ от 03.05.2024г. ООО «БиЭмДжей-Логистикс»	1 500	1 500	Руб.	12	31.12.2026	без обеспечения
Начисленные проценты по полученным займам	299	119	X	X	X	X

ИТОГО	19 649	15 469	X	X	X	X

Стр. 1520 Кредиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	62 311	60 627
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 949	1 660
Расчеты по налогам и сборам	187	17
Сальдо по ЕНС	359	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	74	234
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 525	8 831
ИТОГО	86 405	71 369

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Общества:

Выручка Общества за 2025 г. составила 17 588 тыс. руб., в 2024 г. выручки не было. Общество применяет УСН, выручка от продажи работ, услуг НДС не облагается.

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат:

(тыс.руб)

Управленческие расходы	2025	2024
Аренда помещений	615	666
Расходы на оплату труда	16 106	13 194
Страховые взносы	2 519	2 113
ДМС	107	28
Командировочные расходы	32	37
Расходы на услуги связи	27	21
МЦ ОС	-	114
Юридические услуги	-	210
Прочие затраты	38	61
ИТОГО	19 444	16 444

По стр. 2330 отражены начисленные проценты по полученным займам в сумме 180 тыс. руб. и начисленные проценты по коммерческому кредиту за отсрочку платежа в сумме 11 700 тыс. руб.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В связи с началом хозяйственной деятельности Обществом по итогам 2025 г. получен убыток.

Дата подписания текстовых пояснений: 25.02.2026 г.

Генеральный директор ООО «АЙСИЭЛЭМ»

Бавилов Р.Г.

