

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

Размер уставного капитала ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АИ" на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля в %
1.	Анисков Иван Алексеевич	10 000	100

Решение № 1 единственного учредителя от 05 марта 2025г, бессрочно.

1. Основные виды экономической деятельности:

Организация ООО «АИ» является коммерческой организацией, создана 05 марта 2025г и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФОБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

Признание ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. ОС в ООО «АИ» на 31.12.2025 отсутствуют. В связи с отсутствием ОС соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3. НДС по приобретенным ценностям в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 составляют 1 тыс. рублей.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 составляют 6 тыс. рублей.

5. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 составляют 71 тыс. рублей. Коммерческую деятельность Общество в 2025 г не осуществляло. Заемные средства это затраты учредителя на покрытие расходов Общества.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	()	74	(0)			X	X	74	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()			X	X		()
в том числе: сырье и материалы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	0	()	74	(0)					74	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
(вид)					()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	0	71		()	()		71
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³				()	()		

в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	0	70		(0)	()		70
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
займ учредителя								
в том числе:	за _____ год 20 25 г. ²	0	1		(0)	()		1
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()		
налоги								
Итого	за _____ год 20 25 г. ²	0	71		(0)	()	X	71
	за _____ год 20 24 г. ³				()	()	X	

