

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «Айсеон» за 2025 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Айсеон» зарегистрировано 22.01.2015

Свидетельство о госрегистрации № 1157746044180, ИНН 7702374987 КПП 772401001, юридический адрес: 115230, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, проезд Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, помещ. 35/Н

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять) руб..
2. Количество учредителей: 1 (один)
3. Основной вид деятельности: Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) 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.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при продаже их оценка производится одним из следующих способов – по средней себестоимости.

Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно исходя из срока полезного действия.

3. Информация об аффилированных лицах

Учредитель и генеральный директор – Потолов Андрей Юрьевич

4. Структура баланса (тыс. руб.)

- 1) основные средства – 0
- 2) финансовые вложения – 0
- 3) прочие внеоборотные активы – 0
- 4) запасы – 8 012
- 5) дебиторская задолженность – 3 913
- 6) денежные средства и денежные эквиваленты – 173
- 7) прочие оборотные активы – 0
- 8) уставной капитал – 10
- 9) нераспределенная прибыль – 180
- 10) кредиторская задолженность – 6 849
- 11) долгосрочные заемные средства – 5 060

5. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы предприятия составляют 190 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала на 180 тыс. руб., что позволяет сделать вывод о том, что предприятие работает эффективно.

6. Анализ основных финансовых показателей.

- Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 1,761
- Коэффициент автономии – 0,37
- Коэффициент рентабельности активов – 1,11%

7. Оценочные обязательства и резервы.

Оценочные обязательства и резервы не формируются.

8. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. в целом по организации составила 112 239,50 рублей (оплата за декабрь 2025 года, по сроку: 12.01.2026г.). Списочная численность работников на 31.12.2025г. — 3 чел.

Среднемесячная зарплата — 215 000 руб.

9. Информация о связанных сторонах.

Учредитель и генеральный директор – Потолов Андрей Юрьевич

10. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.

Существенных событий, условных обязательств, неопределенностей после отчетной даты не имеется.

Генеральный директор ООО «Айсеон»
Потолов

А.Ю.