Приложение № 8 к ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская(финансовая) отчетность"
утвержденному приказом Министерства финансов РФ
от 4 октября 2023 г. № 157н

Общество с ограниченной ответственностью «АЙС ГРУПП»
(ООО «АЙС ГРУПП»)
ИНН 9110028862, КПП 911001001, ОГРН 1219100014870
Адрес: 296500, Республика Крым, г. Саки, ул. Гайнутдинова, д. 3Б, кв. 8

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

1. Основные виды экономической деятельности

ООО «АЙС ГРУПП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации — 15.09.2021г.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20— Строительство жилых и нежилых зданий.

47.19 - Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

Обособленных подразделений нет.

Уставный капитал составляет 15 тысяч рублей и оплачен полностью. Два учредителя Могилевская Ю.М. с долей 50% и Гайнуллин Э.Р. с долей 50%

Генеральный директор общества — Гайнуллин Э.Р.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

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 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АЙС ГРУПП» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

• ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
• ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
• ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
• ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
• ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На балансе у предприятия нет собственных основных средств.

По договору аренды № 01/2024 от 01.01.2024г Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 и п 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение (офис). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Запасы

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

-оргтехнику, расходные материалы к ней
-офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

4.1. 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 обесце-нение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 2025 г	31	(-)	50	(81)	-	-	X	X	-	(-)	
	за 2024 г.	54	(-)	1351	(1374)	-	-	X	X	-	(31)	
в том числе: (сырье и материалы)	за 2025 г	31	(-)	50	(81)	-	-	-	-	-	(-)	
	За 2024 г	54	(-)	1351	(1374)	-	-	-	-	-	(31)	

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	90	-	-	-	(40)	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	-	-	206	-	(116)	-	-	-	90	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	924	-	48	-	(595)	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	674	-	917	-	(667)	-	-	-	924	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19	-	-	-	(13)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	12	-	6	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	870	-	48	-	(555)	-	-	-	363	-
	За 2024 г.	644	-	893	-	(667)	-	-	-	870	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	36	-	-	-	(26)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	18	-	18	-	-	-	-	-	36	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	924	-	48	-	(595)	-	-	X	377	-
	За 2024 г.	674	-	917	-	(667)	-	-	X	924	-

6. Обязательства

6.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	90	-	-	(40)	-	-	50
	За 2024 г.		206	-	(116)	-	-	90
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	90	-	-	(40)	-	-	50
	За 2024 г.		206	-	(116)	-	-	90
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	191	1	-	(119)	-	-	73
	За 2024 г.	294	158	-	(261)	-	-	191
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	-	-	-	-	-	71
	За 2024 г.	194	71	-	(194)	-	-	71
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	-	-	(87)	-	-	-
	За 2024 г.	-	87	-	-	-	-	87
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	(50)	-	-	32
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	1	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	17	-	-	(15)	-	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	281	1	-	(159)	-	X	123
	За 2024 г.	294	364	-	(377)	-	X	281

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	31	1 374
Затраты на оплату труда	173	60
Отчисления на социальные нужды	52	18
Амортизация	-	-
Прочие затраты	154	133
Итого по элементам	410	1 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	410	1 585

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор		Э.Р. Гайнуллин
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1219100014870
"АЙС ГРУПП"
9110028882 ИНН
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ РЕСПУБЛИКА КРЫМ г.САКИ