

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ай Центр» (ООО «Ай Центр»)

ИНН 3900004878, КПП 390001001, ОГРН 1223900013171

236022, Калининградская обл, Калининград г, Театральная ул, дом 30, помещение часть здания 11

## 1. Общая информация об организации

ООО «Ай Центр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.41 — Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах

## 3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 4. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

## 7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Горобченко Юнна Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислены и не выплачены дивиденды.

## 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. Анализ бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Проведя анализ наиболее существенных статей бухгалтерской отчетности, хотелось бы отметить наличие существенных факторов а именно:

### - Отчет о финансовых результатах.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка	217 515	196 609
Расходы по обычным видам деятельности	223 799	194 327
Себестоимость продаж	167 518	150 238

Сумма выручки по Отчету о финансовых результатах (форма 2) за 2025 год по сравнению с 2024 годом увеличилась 10,6% или 20 906 тысяч рублей. Расходы по себестоимости продаж увеличилась на 11,5% или 17 280 тысяч рублей, при этом расходы в целом по предприятию увеличились на 15.2% или 29 472 тысяч рублей.

### - Расходы предприятия.

Так как с 2025 года многие предприятия стали плательщиками НДС, расходы по доставке товара увеличились, что привело к увеличению стоимости на товар, появилась конкуренция. Это привело к спаду спроса, вынужденное снижение цены.

Произошло увеличение таких расходов, как аренда, реклама, услуги связи и интернет на 16% или 4 136 тысяч рублей.

**- Фонд отплаты труда и налогов.**

<b>Год</b>	<b>ФОТ</b>	<b>Налоги</b>	<b>Среднесписочная численность</b>
2025	20 545	6 714	15,7
2024	14 571	4 633	12,7

Фонд заработной платы был увеличен по сравнению с 2024 годом на 41% или 5 974 483 тысяч рублей, налоги с фонда заработной платы также выросли на 44,94% или 2 081 651 тысяч рублей, при этом среднесписочная численность увеличилась на 23,6%.

На конец 2025 года предприятие имеет непогашенные кредиты и займы 37441 тысяч рублей, а также процентов.

**Планы на 2026 год:**

- сокращение постоянные расходы;
- погашение кредитов и займов;
- проанализировать договоры с поставщиками;
- провести анализ цен у конкурентов;
- увеличение объема продаж на товар.