

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 1. Основные сведения об организации:

- 1.1 Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Айс-Строй Тула»
- 1.2 Сокращенное наименование: ООО «Айс-Строй Тула»
- 1.3 Дата государственной регистрации: 10.10.2017 года.
- 1.4 Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1177154022902
- 1.5 Юридический адрес: 300020, Тульская область, г Тула, ул Токарева, д. 1а, помещ. 52
- 1.6 Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директоров с 10.10.2017 г. является Ковалевская Алина Николаевна.
- 1.7 Основным видом деятельности Общества является: Деятельность спортивных объектов.
- 1.8 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. – 9 человек.
- 1.9 Организация не является участником совместной деятельности.

### 2. Основа составления отчетности

- 2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство общества исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение Общества и результаты его деятельности за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года и составлена в валюте Российской Федерации.
- 2.4. В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

### 3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «Айс-Строй Тула» сформирована исходя из действующих на территории Российской Федерации правил бухгалтерского учета, с соблюдением порядка составления и объема форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Министерства Финансов Российской Федерации №66/н от 02.07.2010 года. Бухгалтерский учет организации ведется способами, принятыми в учетной политике с изменениями и дополнениями согласно законодательству РФ.

- 3.1 Способ амортизации основных средств: линейный;
- 3.2 Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе малоценных активов;
- 3.3 Способ оценки основных средств: по фактическим затратам на приобретение (историческая стоимость). Переоценка в добровольном порядке не производится;
- 3.4 способ амортизации нематериальных активов: линейный;
- 3.5 способ оценки стоимости выбывающих материально-производственных запасов: ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения закупок).
- 3.6 управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»;
- 3.7 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ №114/н от 19.11.2002г. не применяется.
- 3.8 порядок учета кредитов и займов: задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).
- 3.9 Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.
- 3.10 Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

### 4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

4.1 По строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе основных средств отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, стр. 1150	248 683	256 394	257 778
В т.ч.:			
Основные средства, пригодные к использованию	248 683	256 394	257 778

Расшифровка наличия и движения основных средств:

Наименование	Стоимость на начало 2025 года	Изменения за 2025 год	Стоимость на конец 2025 года
Блочно-модульная водогрейная котельная 1,5 МВт	12 184		12 184
Газопровод наружный протяженностью 100м	769		769
Забор		369	369
Заточный станок AS2001 SC ROW сервисный набор	1 054		1 054
Здание вспомогательного назначения	13 798		13 798
Земельный участок	3 231		3 231
Многофункциональная ледовая арена	218 731		218 731
Оборудование морозильное компрессорно-конденсаторное	39 321		39 321
Ролледром	9 212		9 212
Трансформаторная подстанция	5 632		5 632
Хоккейные борта	3 160		3 160
Электростанция дизельная контейнерного исполнения ЭД800Т-Т400-50-1РН-С3-О20-У1, серийный № 394701		11 667	11 667

В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось. По результатам тестирования обесценивания основных средств не выявлено. Амортизация начислялась исходя из сроков полезного использования:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	3	10
Сооружения	3	30
Другие виды основных средств	3	10

4.2 По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены затраты, понесённые в текущем периоде, но относящиеся к будущим отчётным периодам. Вся сумма прочих внеоборотных активов состоит из расходов будущих периодов и составляет – 8 166 руб.

4.3 По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость всех товарно-материальных ценностей компании. Все запасы компании состоят исключительно из сырья и материалов.

4.4 Данные о дебиторской задолженности строка 1230, включают в себя:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность, стр. 1230	2 677	2 943	12 480
В т.ч.:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	135	61	305
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 830	1 943	11 729
Расчеты по налогам и сборам	29	633	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	25	7	

Расчеты с персоналом по оплате труда	18	8	8
Расчеты с подотчетными лицами	11	11	11
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	426	280	102
Расходы будущих периодов	204		

4.5 По строке 1250 отражены:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах	2 757	2 764	1 314

4.6 По строке 1260 отражены затраты, которые компания понесла в текущем отчетном периоде, но относятся к будущим периодам.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	116 527	88 252	56 109

4.7 Капитал и резервы:

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 5 000 тыс. руб. и полностью оплачен.

4.8 По строке 1410 «Заемные средства» отражены обязательства, относящиеся к долгосрочным займам.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные займы	301 063	307 261	310 944

4.9 По строке 1510 «Заемные средства» отражены обязательства, относящиеся к краткосрочным займам.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства	34 787	18 347	10 110
Краткосрочные займы	4 000	4 000	4 000
Проценты по займам и кредитам	30 787	14 347	6 110

4.10 Расшифровка кредиторской задолженности:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность, стр. 1520	38 953	32 669	19 429
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 342	22 382	14 576
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 892	5 171	1 543
Расчеты по налогам и сборам	3 577	3 259	3 006
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 297	163	49
Сальдо по ЕНС	474	1 209	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	156	259	84
Расчеты с персоналом по оплате труда	85	133	78
Расчеты с подотчетными лицами	93	93	93

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37		
--	----	--	--

## 5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

### 5.1 По строке 2110 «Выручка» отражены доходы от основного вида деятельности

Показатель	2025	2024
Основная номенклатурная группа	93 173	77 031

### 5.2 Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 отражена себестоимость продаж – 83 636 тыс. руб.

По строке 2340 отражены прочие доходы – 188 тыс. руб.

По строке 2350 отражены прочие расходы – 9 674 тыс. руб.

Наблюдается положительная динамика роста выручки, но несмотря на это компания демонстрирует невысокую прибыльность из-за высокой себестоимости и значительных прочих расходов.

## 6. Связанные стороны

6.1 Бенефициаром Общества является Ковалевская Алина Николаевна, владеющая 100 % долей Уставного капитала.

6.2 Связанными сторонами является Ковалевская Алина Николаевна – контролирующее лицо.

6.3 К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

## 7. Прочая информация

7.1. Информация по сегментам не приводится, поскольку деятельность не сегментируется.

7.2. Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, выявлено не было.

7.3. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

7.4. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

7.5. Условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7.6. По состоянию на 31.12.2025 года неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет отсутствуют; выданных гарантий и поручительств Общество не имеет.

Генеральный директор ООО «Айс-Строй Тула» \_\_\_\_\_ Ковалевская А. Н.