

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙС» (ООО «ЭЙС»)

ИНН 6672280631, КПП 668501001, ОГРН 1086672023778

Адрес: 620026, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул.Белинского, 86 кв.111

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЭЙС» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ЭЙС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата образования 24 сентября 2008г.

Уставной капитал Общества 10 000руб.

Участником Общества является Васильев Владислав Юрьевич, доля участия -100 процентов. Исполнительный орган – директор Васильев Владислав Юрьевич.

Основной вид деятельности организации «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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.

ООО «ЭЙС» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» на основании уведомления № 12476004 от 17.09.2008г.

ООО «ЭЙС» с 01.10.2025г. является плательщиком НДС по налоговой ставке 5% (Федеральный закон от 12.07.2024г. № 176-ФЗ).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. и на основании учетной политики Общества, основные положения которой раскрыты ниже.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

2.1. Долгосрочные и краткосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что активы будут реализованы и обязательства погашены в срок менее 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в состав краткосрочных.

2.2. Основные средства

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Объекты имущества стоимостью для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах).

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

Фактические затраты Общества в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств принимаются к учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.3. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации работ, услуг по основному виду деятельности (от предоставления объектов имущества в аренду). Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду).

2.4. Расчеты с покупателями заказчиками, поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Структура дебиторской задолженности – задолженность арендаторов по действующим и прекращенным договорам, а так же выданные авансы поставщикам и подрядчикам в счет предстоящих оказаний ими услуг/выполненных работ.

К долгосрочным обязательствам отнесены обязательства срок погашения которых превышает 12 месяцев - к ним отнесены обеспечительные платежи, вносимые арендаторами в счет погашения возможных убытков и/или задолженности по окончании договоров аренды.

Полученные авансы от арендаторов и текущая задолженность перед поставщиками коммунальных и прочих услуг отражены в отчетности в составе краткосрочных обязательств.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В отчетности Общества в составе денежных эквивалентов отражены - депозиты с условием возврата до трех месяцев.

2.6. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». В 2025 году Обществом дополнительно были привлечены заемные средства в размере 39300 тыс.руб на пополнение оборотных средств. Начислено процентов к уплате за пользование заемными средствами за 12 месяцев 2025 года в размере 25697 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2026г. Общество имеет долгосрочные заемные обязательства в размере 151 302тыс.руб. и в составе прочих краткосрочных обязательств - проценты по ним, начисленные, но не оплаченные, в размере – 2983тыс.руб.

3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка общества за отчетный период составила 89 585тыс.руб.(без учета НДС). Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы - 2140т.руб., в том числе проценты к получению по банковским депозитам - 1821 т.руб. Расходы по обычным видам деятельности включают в себя расходы по содержанию объектов, переданных в аренду (коммунальные платежи, расходы на охрану и уборку помещений, заработная плата работников, налоги по заработной плате и пр.) составили 34 380тыс.руб. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 26 153 тыс. руб.

4. 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.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления письменных пояснений 19 марта 2026г.

Руководитель

Васильев В.Ю.