

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Айслер» за 2025 год**

1. Общие сведения

ООО «Айслер» (ОГРН 1165275017984 от 02.06.2016г., ИНН 5246049358) является субъектом малого предпринимательства. Юридический адрес: Нижегородская область, г. Бор, ул. Красногорка, д.86А.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Среднесписочная численность – 4 человека.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

3. Учетная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).
- Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025года в организации числятся основные средства (нежилое помещение и автомобиль) остаточной стоимостью 1044,4 тыс. руб. Первоначальная стоимость – 2034 тыс. руб., накопленная амортизация – 1011,6 тыс. руб.

Так же в 2025 году произведена закупка строящихся помещений, (согласно договорам купли-продажи), которые на 31.12.2025 еще не поставлены в ЕГРН и не приняты к учету на сумму 17700 тыс.руб. (Планируемая дата принятия к учету 3 квартал 2026года.)

Движения основных средств в 2025 году не было.

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 380 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи – 145,5 тыс. руб.
- Малоценное оборудование – 234,5 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 5930 тыс. руб. – это задолженность за товары, отгруженные в ноябре-декабре 2025 года (т.к. у покупателей отсрочка платежа 60-90 дней). Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете – 5663 тыс. руб., касса с наличными денежными средствами отсутствует.

4.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 4052 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 3724 тыс. руб. (срок оплаты – январь, февраль 2026г.)
- По налогам и сборам – 298 тыс. руб.
- По заработной плате – 30 тыс. руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.



Директор ООО «Айслер»

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive script.

Озтекин М.Ш.