

Общество с ограниченной ответственностью

«ЭЙС»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭЙС»

1.2. Юридический адрес: 603093, Нижегородская область, г.о. Город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Родионова, дом 192Д, этаж/офис 6/616

1.3. Дата государственной регистрации: 20.05.2005

1.5. Численность сотрудников: 3

1.6. Уставный капитал составляет 40 000,00 руб. Оплачен полностью.

Участниками являются:

- ДЕВЛИКАМОВА ВЕРА ИОСИФОВНА с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган

Директор Общества: Девликамова Вера Иосифовна (бесрочно).  
Главный бухгалтер Общества: нет

### 2. Информация об учетной политике

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.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **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.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Уровень существенности ошибки, искажающей значение любой строки отчетности, установлен Обществом в размере 10 % и более.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

### **3. Основные средства**

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие

затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

**Основные средства классифицируются по группам:**

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кромеофисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивны йскот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

**Нематериальные активы классифицируются по группам:**

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства(ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

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.

### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация	обесценение	пересеченка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	23 018	(18 856)	-	-	-	(2 266)	-	-	-	23 018	(21 122)	
Здания	3а 2024 г.	28 692	(21 855)	1 449	(7 124)	5 072	(2 073)	-	-	-	23 018	(18 856)	
в том числе:	3а 2025 г.	20 033	(16 812)	-	-	-	(2 034)	-	-	-	20 033	(18 846)	
Здания	3а 2024 г.	25 559	(20 185)	1 326	(6 852)	5 072	(1 699)	-	-	-	20 033	(16 812)	
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	389	(256)	-	-	-	(25)	-	-	-	389	(261)	
3а 2024 г.	266	(240)	124	-	-	-	(16)	-	-	-	389	(256)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 697	(1 399)	-	-	-	(159)	-	-	-	1 697	(1 559)	
3а 2024 г.	1 697	(1 090)	-	-	-	-	(309)	-	-	-	1 697	(1 399)	
Земельные участки	3а 2025 г.	224	-	-	-	-	-	-	-	-	224	-	
3а 2024 г.	496	-	-	-	(272)	-	-	-	-	-	224	-	
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	675	(389)	-	-	-	(48)	-	-	-	675	(437)	
3а 2024 г.	675	(341)	-	-	-	-	(48)	-	-	-	675	(389)	

### 3.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	1 646	3 912	3 220	5 374	6 315	-
Амортизируемые основные средства - всего	1 646	3 912	3 220	5 374	6 315	-
в том числе:						
Здания	1 186	82	107	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	82	107	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	138	297	297	607	607	-
Другие виды основных средств	239	287	287	334	334	-
Неамортизируемые основные средства - всего	250	250	250	522	522	-
в том числе:						
используемые для реализации полномочий для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы						
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	26	26	26	26	26	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	224	224	224	496	496	-
Земельные участки						
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости						



#### **4. Аренда**

По Договору аренды б/н от 01.01.2025 г. части нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — часть нежилого помещения, расположенное по адресу: 603093, Нижегородская область, г.о. Город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Родионова, дом 192Д, этаж/офис 6/616.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

#### **5. Запасы**

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 147	- -	1 845 1 630	(30) (1 777)	- -	- -	X X	X X	1 815 -	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 147	- -	1 845 1 630	(30) (1 777)	- -	- -	- -	- -	1 815 -	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Товары	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные виды запасов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## **6. Раскрытие финансовых показателей**

### **6.1 Финансовые вложения**

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила: 48 973 тыс.руб.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводилась перед составлением годовой отчетности за 2025 год. Признаков обесценения не выявлено.

### **6.2 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на прочие расходы.

**Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.**

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	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		на расходы	на конец периода					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	51 885	(578)	21 375	-	(1 578)	-	71 682	-	-	(578)	71 682	(578)
	За 2024 г.	55 104	(578)	19 261	-	(22 480)	-	51 885	-	-	(578)	51 885	(578)
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	33 327	-	304	-	(12)	-	33 619	-	-	-	33 619	-
	За 2024 г.	35 090	-	13 527	-	(15 290)	-	33 327	-	-	-	33 327	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 382	(578)	207	-	(163)	-	3 426	-	-	(578)	3 426	(578)
	За 2024 г.	5 397	(578)	229	-	(2 244)	-	3 382	-	-	(578)	3 382	(578)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 052	-	20 465	-	(1 403)	-	34 113	-	-	-	34 113	-
	За 2024 г.	14 489	-	5 505	-	(4 942)	-	15 052	-	-	-	15 052	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	399	-	-	-	399	-	-	-	399	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124	-
	За 2024 г.	128	-	-	-	(4)	-	124	-	-	-	124	-
Итого	За 2025 г.	51 885	(578)	21 375	-	(1 578)	-	71 682	-	X	-	71 682	(578)
	За 2024 г.	55 104	(578)	19 261	-	(22 480)	-	51 885	-	X	-	51 885	(578)

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

### 6.3 Обязательства

#### Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 894 30 621	86 166	- -	(13 532) (16 893)	- -	447 13 894	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	560 615	3 53	- -	(463) (109)	- -	100 560	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 6	- -	- -	- (6)	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 154 5 144	83 112	- -	(986) (4 102)	- -	251 1 154	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	181 1 666	- -	- -	(181) (1 485)	- -	181	- -	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	11 997 23 190	- -	- -	(11 902) (11 192)	- -	95 11 997	- -	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 894 30 621	86 166	- -	(13 532) (16 893)	- -	447 13 894	X X	

#### Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 335 1 335	- -	- -	- -	1 335 1 335
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 335 1 335	- -	- -	- -	1 335 1 335

#### 6.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### УСН «Доходы»

Общество использует Упрощенную систему налогообложения «Доходы».

1. Доходы, учитываемые при исчислении налоговой базы, руб	12 741 052
2. Налоговая ставка	6%
3. Сумма налога, исчисленная за отчетный период (1 * 2 / 100),руб	764 463
4. Налоговый вычет	225 100
4.1. Уплаченные страховые взносы, больничные за счет работодателя, платежи по добровольному личному страхованию	470 376,90
4.2. Максимально допустимое уменьшение налога	50%
5. Налог к уплате с начала года (3 - 4)	539 363
7. Сумма к уплате (5 - 6)	<b>539 363</b>

#### 7. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

#### 8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КлР "Единый налоговый счет").

#### 9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

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.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 года.

Директор

В.И.Девликамова

