

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АЙ-ВИ-ЭС СЕРВИС".

1.2. ИНН 7107533371, КПП 710701001, ОГРН 1117154033919

1.3. Юридический адрес – 300000, Тульская область, г Тула, ул Дзержинского, д. 10, офис 28.

1.4. Дата государственной регистрации – 06.12.2011г.

1.5. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

Дополнительные виды экономической деятельности

10.71 Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения

10.83 Производство чая и кофе

10.85 Производство готовых пищевых продуктов и блюд

10.86.6 Производство специализированной пищевой продукции, в том числе диетических пищевых продуктов

10.86.69 Производство прочих диетических пищевых продуктов

10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

46.37 Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями

47.1 Торговля розничная в неспециализированных магазинах

47.2 Торговля розничная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями в специализированных магазинах

47.5 Торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

47.9 Торговля розничная вне магазинов, палаток,

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети

49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

56.1 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

1.6. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.8. Уставный капитал составляет 42 000 руб. Участниками являются:

- О.В. Тюрина с долей 50 процентов;
- Д.М. Кузовлев с долей 50 процентов.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Ховрина Маргарита Вадимовна.

Главный бухгалтер Общества: Ховрина Маргарита Вадимовна.

1.10 Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "АЙ-ВИ-ЭС СЕРВИС" составлена в тыс.руб.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## **2.Учетная политика**

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.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

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.

## **3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует производственное помещение по Договору №ТЛ/204-2023 от 04.12.2023 без права выкупа.

## **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» машины и оборудование, в том числе взятые в лизинг.

## 5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числится.

## 6. 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 при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## 7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–
...	...	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 8. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. является текущей и возникла в рамках обычной хозяйственной деятельности. Просроченная задолженность, а также обязательства, обеспеченные залогом, отсутствуют. Расчеты ведутся в соответствии с условиями договоров.

## 9. Обязательства

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. является текущей и возникла в рамках обычной хозяйственной деятельности. Просроченная задолженность, а также обязательства, обеспеченные залогом, отсутствуют. Расчеты ведутся в соответствии с условиями договоров.

## 10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "АЙ-ВИ-ЭС СЕРВИС"

Ховрина Маргарита Вадимовна