

Общество с ограниченной ответственностью «АйсДекор»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование - ООО «АйсДекор».

ИНН 7608025795 КПП 760801001

ОГРН 1167627078410

Дата регистрации – 28.06.2016г.

Юридический адрес – 152021, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пос. Сельхозтехника д.3ж, помещение 2.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - производство прочих изделий, не включенных в другие группировки, код ОКВЭД 32.99.9.

Дополнительные виды деятельности:

- производство игр и игрушек - 32.40;
- торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах - 47.19;
- торговля оптовая прочими бытовыми товарами – 46.49.

Директор и главный бухгалтер Общества – Казинец Н.Н.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

ООО «АйсДекор» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации, а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «АйсДекор» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2020 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.12.2025	-
Материально-производственные запасы	26.12.2025	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	26.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

4. Основные средства

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 ОС Обществом не производилась.

5. Аренда

По договору аренды №1 от 07.09.2025г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ «5/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу; Ярославская обл., г. Переславль-Залесский, поселок Сельхозтехника д.3ж, помещение 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендные платежи по договору №1 от 07.09.2025г. отражаются в ОФР по стр. 2120 «Себестоимость продаж», так как Общество арендует помещение для изготовления продукции.

6. Материально-производственные запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Затраты на приобретение материалов отражаются на сч. 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как – оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитывается обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ пропорционально суммам всех прямых затрат.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

7. Доходы и 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 65 043 млн. рублей, что выше на 9 448 млн. руб аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на продукцию для нужд СВО.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является - Казинец Наталия Николаевна, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 200 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025г. включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «АйсДекор»



Казинец Н.Н.

30 марта 2026г.