

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с Ограниченной Ответственностью «Айсити»

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «Айсити» зарегистрировано 26 июля 2022 г. МИФНС № 46 по г. Москве. ОГРН № 1227700444498, ИНН 9723162546, КПП 772301001, юридический адрес: 109651, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Марьино, проезд Батайский, д. 9, кв. 208.

Бухгалтерский баланс Общества сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало. Деятельность в 2025 году Обществом осуществлялась и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.1. Уставный капитал Общества на 31.12.2025 года: 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

1.2. Учредители Общества:

- Паламарчук Наталья Александровна - учредитель 100%-ной доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности Общества:

- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 (один) человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Выручка (доходы) от реализации:

Доходы от реализации в 2025 году составили **65 618 194,00** руб. (без НДС).

Выручка формируется из общего оборота продаж, т.е. без выделения комиссии. Прибыль формируется из разницы между выручкой и затратами на оплату поставщикам, уплаты налогов, заработной платы, аренды и прочих хозяйственных нужд.

3. Расходы, связанные с реализацией:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили **64 782 515,00** руб. (без НДС).

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности:

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил **-835 679,00** руб.

5. Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **41 245** руб.

6. Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **371 126,00** руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль:

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **-505 798,00** руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **126 450** руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности:

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил **-379 348 000** руб.

9. Сведения об учетной политике Общества:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 26 июля 2022 года.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Затраты учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Генеральный директор

Паламарчук Н.А. _____ (подпись)

МП.

Главный бухгалтер

Паламарчук Н.А. _____ (подпись)