

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу

за 2025 год

## Общество с ограниченной ответственностью «АйБолит»

Бухгалтерский баланс подготовлен в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации за период январь – декабрь 2025 год и состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, пояснений к бухгалтерскому балансу, включая основные положения учетной политики, за 2025 год.

### ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Краткое наименование: **ООО «АйБолит»**

Дата государственной регистрации: 10 июля 2013 года.

ОГРН 1134704001563    ИНН 4704093087    КПП 470401001

Юридический адрес: 188917, Ленинградская обл.

Выборгский р-он, Глебычево п. Мира ул. Пом.1,2,3,4,5

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 рублей. Единственным учредителем является Бочкарникова Марина Журакуловна

Общество с ограниченной ответственностью «АйБолит» занимается розничной торговлей фармацевтических товаров. Работа предприятия, на протяжении всего периода, была направлена на получение доходов. Предприятие ведет деятельность на территории Российской Федерации, и обособленных структурных подразделений и филиалов НЕ ИМЕЕТ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 3 человек.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность ООО «АйБолит» составлена в тыс.руб

Так как 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. Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется директором.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Основную часть материальных запасов составляют фармацевтические товары для перепродажи в розницу за минусом наценки.

Резерв под обесценение МПЗ не формировался в связи с отсутствием признаков устойчивого обесценения их стоимости на конец отчетного периода.

### **Денежные средства (статья 1250 Баланса):**

Наименование показателя	На 31.12.2023	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Средства в кассе	13	19	4
Средства на рублевых расчетных счетах	24	167	101
<b>Итого:</b>	<b>37</b>	<b>186</b>	<b>105</b>

### **Прочие оборотные активы (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:**

#### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «АйБолит» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих

расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В ООО «АйБолит» выдан долгосрочный заем работнику с возвратом в 2028 году

	На 31.12.23	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты по авансам полученным	-		-
Уплата налогов	120	209	-
Прочие дебиторы	-	-	1607
<b>Всего по строке 1230 Баланса:</b>	<b>120</b>	<b>209</b>	<b>1607</b>

#### Уставный капитал (статья 1300 Баланса)

На 31.12.2023 г. Уставный капитал Общества составил сумму 10 тыс. руб. (десять тысяч). По состоянию на указанную даты Уставный капитал полностью оплачен.

На 31.12.2024 г. Уставный капитал Общества составил сумму 10 тыс. руб. (десять тысяч). По состоянию на указанную даты Уставный капитал полностью оплачен.

На 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества составил сумму 10 тыс. руб. (десять тысяч). По состоянию на указанную даты Уставный капитал полностью оплачен.

#### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	1153	871	615
Расчеты по налогам	98	124	133
Расчеты по страховым взносам	23	27	32
Расчеты с персоналом по оплате труда			-
Прочие расчеты	7		-
<b>ИТОГО:</b>	<b>334</b>	<b>1022</b>	<b>780</b>

В организации предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Кредиторская задолженность считается сомнительной, если срок задолженности превышает 4 месяца.

Выручка организации за отчетный период составила 18405 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1710 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением покупной стоимости цены товара. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 1314 тыс. руб. Соответственно и сумма прибыли увеличилась.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете коэффициентов платежеспособности:

Коэффициент текущей ликвидности 3,081- устойчивое финансовое состояние  
Коэффициент абсолютной ликвидности 0,133- соответствует высокой платежеспособности.

#### Оценка риска банкротства: Устойчивое финансовое положение

Оценка кредитоспособности: Кредитоспособность не вызывает сомнений.

Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 737тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «АйБолит»



М.Ж.Бочкарникова