

Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Айсбер» за 2025 год.

1. Основные сведения и виды экономической деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Айсбер» (ООО «Айсбер»)

ОГРН 1117746161488

ИНН 7730639956

КПП 773001001

Адрес (место нахождения): 121096, Москва г, Филевская 2-я ул, дом № 8, корпус 1, оф.ПОМ./КОМ. III/1

Уставный капитал составляет 245 тыс.руб.

Генеральный директор **Самаркина Ирина Олеговна**

Организация является налогоплательщиком по **общей системе налогообложения**.

Основным видом экономической деятельности Организации является **Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)**.

Организация реализует товары и готовую продукцию в виде банковского оборудования различного назначения, в том числе комплектующие и запасные части к нему, расходные полиграфические материалы в виде бланков с логотипами.

Дополнительно организация, по заданию заказчиков, осуществляет своими силами и с привлечением подрядных организаций монтаж оборудования и сборку готовой продукции из покупных комплектующих и запасных частей, а так же полученных по давальческой схеме, техническое обслуживание и ремонт этого оборудования (**ОКВЭД 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки**).

2. Основные элементы учетной политики, организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы "1С-предприятие 8.3".

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России), иные формы для отражения фактов хозяйственной жизни согласовываются при заключении договоров и содержат обязательные реквизиты, в соответствии с требованием закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н,*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" № 1/2208, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н,*

- *действующие федеральные и отраслевые стандарты по бухгалтерскому учету.*

- Организация входит в реестр СМП и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется по упрощенным формам в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

- Учётная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, размер которого превышает 10% от соответствующей строки отчетности.
- Существенной признается ошибка, которая искажает соответствующий показатель отчетности более 10%. Исправление существенных ошибок производится в периоде их обнаружения и отражается в прочих доходах или расходах.
- Выручка от продажи товаров (оказания услуг) признается в бухгалтерском учете в следующем порядке:
 - а) право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)
 - б) выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
 - в) выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия
- Коммерческие и управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) и ежемесячно в полной сумме списываются в себестоимость проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.
- Прочие расходы и связанные с ними прочие доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности зачитываются и показываются в отчете о финансовых результатах свернуто.
- ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта основных средств, начиная с месяца, следующего за месяцем их принятия к учету.
- Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате без учета скидок, льгот, премий, бонусов и иных преференций вне зависимости от периода их предоставления. Предоставленные скидки отражаются как прочие доходы.
- Приобретение запасов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске и выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.
- В состав прямых затрат, связанных с производством продукции, входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производственном процессе, отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых в производственном процессе, арендная плата за производственные помещения, стоимость работ и услуг третьих лиц производственного характера и иные аналогичные затраты, связанные с производством. Прямые затраты, которые относятся к нескольким объектам учета затрат и не могут быть разделены между ними напрямую, распределяются пропорционально суммам всех прямых затрат, непосредственно относящихся к объекту учета.
- При ведении бухгалтерского учета не применяются:
 - 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря отчетного года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Отдельные элементы объектов учета представлены в соответствующих разделах Пояснений.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	81	220
в том числе:			
Другие НМА	-	81	220
из них созданные организацией	-	81	220
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1. 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		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	697	(409)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	697	(523)
	3а 2024 г.	541	(335)	156	-	-	(74)	-	-	-	-	-	697	(409)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	471	(183)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	471	(297)
	3а 2024 г.	315	(109)	156	-	-	(74)	-	-	-	-	-	471	(183)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	226	(226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	(226)
	3а 2024 г.	226	(226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	(226)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	174	288	206
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	174	288	206

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Принтеры, сканеры, копиры, фотоаппараты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-

5. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в организации в 2025 году отсутствуют.

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	42 757	-	69 673	(73 638)	-	-	X	X	38 792	-
	3а 2024 г.	44 511	-	97 955	(99 709)	-	-	X	X	42 757	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 877	-	11 884	(216)	-	-	(11 335)	-	6 210	-
	3а 2024 г.	6 816	-	6 536	(224)	-	-	(7 250)	-	5 877	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	2 516	-	-	(7 835)	-	-	8 556	-	3 237	-
	3а 2024 г.	1 956	-	-	(7 308)	-	-	7 868	-	2 516	-
Товары	3а 2025 г.	34 364	-	45 497	(50 519)	-	-	(11)	-	29 332	-
	3а 2024 г.	35 740	-	82 774	(84 227)	-	-	77	-	34 364	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	12 292	(15 069)	-	-	2 789	-	12	-
	3а 2024 г.	-	-	8 645	(7 950)	-	-	(695)	-	-	-

6.2. 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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	43 581	-	7 535	-	(12 277)	-	-	-	38 839	-
	3а 2024 г.	37 197	-	10 415	4	(4 035)	-	-	-	43 581	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	7 127	-	1 805	-	(7 121)	-	-	-	1 811	-
	3а 2024 г.	279	-	7 127	-	(279)	-	-	-	7 127	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 900	-	5 307	-	(3 984)	-	-	-	36 223	-
	3а 2024 г.	33 902	-	3 984	-	(2 986)	-	-	-	34 900	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	587	-	57	-	(205)	-	-	-	439	-
	3а 2024 г.	-	-	583	4	-	-	-	-	587	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	366	-	-	-	-	-	366	-
	3а 2024 г.	2 803	-	(2 033)	-	(770)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	967	-	-	-	(967)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	213	-	754	-	-	-	-	-	967	-
Итого	3а 2025 г.	43 581	-	7 535	-	(12 277)	-	-	X	38 839	-
	3а 2024 г.	37 197	-	10 415	4	(4 035)	-	-	X	43 581	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4 500	-	-	(4 500)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	52 881	32 910	10	(40 108)	-	-	45 692
	3а 2024 г.	49 519	28 953	-	(25 592)	-	-	52 881
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	51 625	32 441	-	(39 625)	-	-	44 441
	3а 2024 г.	47 988	28 915	-	(25 278)	-	-	51 625
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	10	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	134	-	-	(134)	-	-	-
	3а 2024 г.	65	-	-	69	-	-	134
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	643	440	-	-	-	-	1 084
	3а 2024 г.	889	-	-	(246)	-	-	643
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	128	20	-	(1)	-	-	147
	3а 2024 г.	131	-	-	(3)	-	-	128
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	348	-	-	(348)	-	-	-
	3а 2024 г.	446	36	-	(134)	-	-	348
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	8	-	-	-	-	10
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	3а 2025 г.	52 881	32 910	10	(40 108)	-	X	45 692
	3а 2024 г.	54 019	28 953	-	(30 092)	-	X	52 881

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств.

Полученных и выданных обеспечений нет.

К Отчету о финансовых результатах**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	61 974	91 717
Затраты на оплату труда	8 402	6 839
Отчисления на социальные нужды	1 849	1 340
Амортизация	195	213
Прочие затраты	9 537	6 340
Итого по элементам	81 957	106 449
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(744)	(653)
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 213	105 796

11. Государственная помощь.

Нет полученных бюджетных средств и кредитов.

Курс ЦБ РФ, действовавший на 31 декабря отчетного года:

Доллар 78,2267 руб.

Евро 92,0938

Генеральный директор _____ Самаркина И.О.

