Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АЙС ТРАНС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЙС ТРАНС»

Сокращённое наименование: ООО «АЙС ТРАНС»

Адрес местонахождения: 216790, Руднянский р-н, г. Рудня, ул. Вокзальная, д. 27, офис 300

ИНН / КПП: 6713007867 КПП 671301001

ОГРН: 1076713000726

ОКПО: 83987067

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28.11.2007г.

Список участников Общества.

№	Статус участника	ФИО/ Наименование	Размер доли в уставном капитале
1	Физическое лицо	Еременко Валерий Владимирович	25002,00 руб. (50%)-оплачены полностью
2	Физическое лицо	Шамкова Оксана Петровна	25002,00 руб. (50%)- оплачены полностью

Единственным исполнительным органом является генеральный директор-Айсин Вячеслав Михайлович (период полномочий с 26.12.2024 по 25.12.2029 на основании Свидетельства об удостоверении решения органа управления юридического лица 67АА2030058 от 25.12.2024 г.(зарегистрировано в реестре за номером 67/42-н/67-2024-4-1415)

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась деятельность попадающая под ОКВЭД «Деятельность автомобильного грузового транспорта» (ОКВЭД 49.41), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Среднесписочная работников по состоянию за 2025 года составила 2 человека.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» . Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 12.12.2024 № 1-у и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

2.1 Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.2. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2.3. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

2.4. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.5 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей

отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.7 Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

3. Основные положения учётной политики:

3.1 Основные средства

3.1.1. Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы.

3.1.2.Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

3.1.3. Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

3.1.4. Возникшие в связи с изменением элементов амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно (п. 37 ФСБУ 6/2020, п. 4 ПБУ 21/2008). Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчётного года.

3.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

3.2.1. Общество применяет упрощённые способы учёта аренды –ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".
3.2.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
- договором не предусмотрены переход права собственности на предмет аренды к арендатору и возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
-не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом.

3.3. Запасы

3.3.1. Запасы оцениваются по методу ФИФО, резерв под обесценение не создаётся.

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

3.4. Займы и кредиты

3.4.1. Не производится перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3.4.2. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

3.4.3. Проценты и дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

3.5. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

3.5.1.Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

3.5.2. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

3.5.3. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3.5.4. Пересчет выраженных в иностранной валюте доходов и расходов, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ, в рубли производится с использованием официального курса этой валюты к рублю, установленного Банком России на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте.

3.6. Доходы и расходы

3.6.1. Доходы и расходы признаются методом начисления.
3.6.2. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основному виду деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.
3.6.3. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".
3.6.4. Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с реализацией услуг по основному виду деятельности.

3.7. Бухгалтерская отчетность

3.7.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
3.7.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3.7.3. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни:

- расходы по уплаченным процентам по займам и кредитам.
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов)

4. Иная существенная информация.

4.1. Расшифровка основных средств

Объект основного средства	На 31.12.2024 (тыс.руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	Амортизация	
Грузовой тягач сед Iveco Stralis WJMM1VTH404392237	Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-680,6 балансовая стоимость -3050		Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-680,6 балансовая /ликвидационная стоимость -3050		
Грузовой тягач сед Iveco Stralis WJMM1VTH404392298	Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-680,6 балансовая стоимость-3050			1597,9	Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-2278,5 балансовая стоимость-1452,1
Грузовой тягач сед Iveco Stralis WJMM1VTH404392303	Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-680,6 балансовая стоимость-3050			1597,9	Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-2278,5 балансовая стоимость-1452,1
Грузовой тягач сед Iveco Stralis WJMM1VTH404392308	Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-680,6 балансовая стоимость-3050		Первоначальная стоимость-3730,6 накопленная амортизация-680,6 балансовая /ликвидационная стоимость -3050		
Полуприцеп автом. с борт. платф. WSM00000003158429	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-0 балансовая /ликвидационная стоимость-1611,7			175,2	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-175,2 балансовая стоимость-1436,5
Полуприцеп автом. с борт. платф. WSM00000003158430	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-0 балансовая /ликвидационная стоимость-1611,7			175,2	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-175,2 балансовая стоимость-1436,5
Полуприцеп автом. с борт. платф. WSM00000003158431	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-0 балансовая /ликвидационная стоимость-1611,7			175,2	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-175,2 балансовая стоимость-1436,5
Полуприцеп автом. с борт. платф. WSM00000003158432	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-0 балансовая /ликвидационная стоимость-1611,7			175,2	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-175,2 балансовая стоимость-1436,5
Полуприцеп автом. с борт. платф. WSM00000003188305	Первоначальная стоимость-1694,2 накопленная амортизация-0 балансовая /ликвидационная стоимость-1694,2			257,7	Первоначальная стоимость-1611,7 накопленная амортизация-257,7 балансовая стоимость-1436,5
Прицеп Шварцмуллер SPA/3E	Первоначальная стоимость-302,2 накопленная амортизация-0 балансовая/ликвидационная стоимость-302,2				Первоначальная стоимость-302,2 накопленная амортизация-0 балансовая стоимость-302,2
Седельный тягач RENAUL MAGNUM 400	Первоначальная стоимость-1463,7 накопленная амортизация-0 балансовая/ликвидационная стоимость-1463,7				Первоначальная стоимость-1463,7 накопленная амортизация-0 балансовая стоимость-1463,7
Итого балансовая стоимость на 31.12.2025					11852,6

4.2. Обществом получен убыток от основного вида деятельности за 2025 в размере 945 тыс. руб. в связи с тем, что в основной деятельности используется только одна машина, доходы от оказания услуг которой не покрывает все расходы Общества.
Руководством Общества были предприняты действия для выправления финансовой ситуации в 2026 году. Планируется ввести в работу вторую машину. Остальные автомобили, непригодные для основного вида деятельности из-за физического износа, чтобы не

добавлять расходов в виде транспортного налога и расходов по их обслуживанию, были проданы по максимально возможной цене, приближенной к цене металлолома.

Кроме того была пересмотрена в соответствии с учетной политикой ликвидационная стоимость оставшихся основных средств в сторону уменьшения.

4.3. **Допущение непрерывности деятельности**.
Общество

- имеет на балансе ликвидные активы, приносящие доход
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом и работниками
- деятельность ведется в соответствии с основным видом деятельности.
- Ведется организационная работа по увеличению объема выполняемых услуг

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Генеральный директор _____ Айсин В.М.

Дата 31.03.2026

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЙС ТРАНС" ОГРН 1136713000726 Смоленская обл., г.Рудня ИНН 6713007567