

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "АЙСАРТ"
- 1.2. Юридический адрес - 196650, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, Г КОЛПИНО, УЛ. ФИНЛЯНДСКАЯ, Д. 24, ЛИТЕРА А
- 1.3. Дата государственной регистрации – 16.09.2015
- 1.4. Численность сотрудников:
Руководящий состав – 2 сотрудник
Специалисты – 8 сотрудников
- 1.5. Уставный капитал – 15000 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек
Учредитель: БОРИСОВА СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА– 50%
БУТОРИН ВЛАДИМИР ЛЕОНИДОВИЧ-50%
- 1.6. Вид деятельности, в том числе основной:
-14.19.12 Производство спортивных костюмов, лыжных костюмов, купальных костюмов и прочей трикотажной или вязаной одежды
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор – Борисова Светлана Николаевна
Главный бухгалтер – Борисова Светлана Николаевна
- 1.8. Отнесение к СМП: находится в реестре малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 года и является микропредприятием.

2. Сведения об учетной политике

Отчетность сформирована согласно требованиям Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с общепринятыми правилами бухгалтерского учета Российской Федерации и представляет собой обобщенную информацию о финансовом положении предприятия на конец отчетного периода.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания

- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

4. Расшифровка строк Актива и Пассива баланса:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»:

- собственные основные средства

Строка 1210 «Сырье и материалы»:

- остаток материалов на складе
- товары отгруженные
- готовая продукция
- товары

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

- остаток денежных средств на расчетном счете

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:

- расходы будущих периодов
- дебиторская задолженность покупателей и заказчиков
- авансы поставщикам
- остаток ЕНС
- прочее

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

- задолженность поставщикам
- задолженность по налогам и сборам, не отнесенная на ЕНС
- задолженность по страховым взносам
- задолженность по заработной плате
- арендные обязательства
- прочее

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025 года	--
Материально-производственные запасы	26.12.2025 года	—
Дебиторская и кредиторская задолженности	30.12.2025 года	...

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации по основной деятельности за отчетный период строка 2110

- 22 738 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»:

- себестоимость продаж
- аренда помещения
- обслуживание и обновление ПО
- заработная плата и страховые взносы
- амортизация ОС
- прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

- расходы на услуги банка
- - прочие расходы

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Борисова Светлана Николаевна