

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЙРОН СИТИ» (ООО «АЙРОН СИТИ»)

ИНН 5003155308, КПП 500301001, ОГРН 1235000017625

Адрес: 142701, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ЛЕНИНСКИЙ, Г ВИДНОЕ, Ш БЕЛОКАМЕННОЕ, Д. 20В,

ПОМЕЩ. 2/3, КАБИНЕТ 33

1. Общая информация об организации

ООО «АЙРОН СИТИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставной капитал организации 10 000,00 (десять тысяч) рублей оплачен полностью.

Количество учредителей: два физических лица :

- Капышков Алексей Михайлович – размер доли 50%
- Кравец Александр Игоревич - размер доли 50%

Организация не имеет филиалов, обособленных подразделений и представительств.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

93.29 — Деятельность зрелищно-развлекательная прочая;

93.19 — Деятельность в области спорта прочая;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Материально-производственные запасы при выбытии оцениваются по стоимости приобретения.

Выручка от реализации продукции признается по факту получения оплаты от покупателя.

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

| Основные средства | Первоначальная стоимость, руб. | Амортизация 2024 г., руб. | Амортизация 2025 г., руб. |
|--|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Компрессор для дайвинга Десо К100 | 352 750,00 | 205 770,85 | 146 979,15 |
| Развлекательное оборудование виртуальной реальности с аксессуарами | 208 459,00 | 40 533,71 | 69 486,36 |
| Итого | 561 209,00 | 246 304,56 | 216 465,51 |

4.2. Запасы

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

На 31.12.2025 г. запасы составляют:

- Материально-производственные запасы – 13 тыс. руб.
- Товарно-материальные ценности – 222 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 3 549 тыс. руб. в т.ч.:

- Обеспечительный платеж по аренде помещения – 1 050 тыс. руб
- Задолженность поставщиков – 150 тыс. руб.
- Финансовые вложения (депозит) – 1 779 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность составляет 323 тыс. руб., в т.ч. :

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 145 тыс. руб.

- По налогам и сборам – 178 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Кравец Александр Игоревич (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «Айрон Сити» _____ Кравец А. И.