

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
ООО «АЙСИДЖИЭМ КЛИН» (ИНН 1659202071)

1. Сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АЙСИДЖИЭМ КЛИН».
- **Место нахождения:** 420064, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Баки Урманче, д. 8, помещ. 1109.
- **Основной вид деятельности:** Деятельность по общей уборке зданий (ОКВЭД 81.21).
- **Орган управления:** Единственный участник. Отчетность утверждена 30 марта 2026 года.

2. Основы представления и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Отчетность обеспечивает достоверное представление о финансовом положении организации на 31.12.2025.

Изменения в учетной политике на 31.12.2025 (23:59:59):

В связи с переходом на новые стандарты учета, Организацией произведены единовременные корректировки показателей Баланса на отчетную дату:

1. **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:** по состоянию на 31.12.2025 Организацией впервые признаны права пользования активами (ППА) и обязательства по аренде. Применен упрощенный способ перехода.
2. **Резервы отпусков:** Организация приняла решение о формировании оценочных обязательств по вознаграждениям работникам (ПБУ 8/2010). На отчетную дату единовременно признано обязательство по накопленным неиспользованным отпускам персонала.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

- **Основные средства (стр. 1150):** Включают права пользования активами (ППА) в сумме **5 022 тыс. руб.**, признанные в рамках ФСБУ 25/2018.
- **Денежные средства (стр. 1250):** Остаток на 31.12.2025 составляет **9 377 тыс. руб.**, что полностью соответствует данным Отчета о движении денежных средств (стр. 4500) и подтверждено банковскими выписками.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет **36 911 тыс. руб.**, в т. ч. обязательства по аренде в сумме **5 022 тыс. руб.**

- **Оценочные обязательства (стр. 1540):** Составляют **8 873 тыс. руб.** (резерв на оплату отпусков, сформированный на 31.12.2025).

4. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

Показатель строки **3340 «Иные изменения»** за 2025 год в сумме **(14 132) тыс. руб.** отражает переход на новые стандарты учета на отчетную дату:

- Формирование начального сальдо оценочного обязательства по отпускам
- Корректировка нераспределенной прибыли в связи с первым признанием аренды по ФСБУ 25/2018.

Эта сумма уменьшила накопленную нераспределенную прибыль прошлых лет, не затрагивая чистую прибыль отчетного 2025 года.

5. Прочие сведения

Организация не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налогам и сборам, превышающей установленные сроки. Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

Директор ООО «АЙСИДЖИЭМ КЛИН» _____ / Гервальд А.А.