

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АиД»

Адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.9, оф.5
ИНН 7604194898/КПП 760401001, ОГРН 1107604021106
Расчетный счет: 40702810610680008096
в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве
БИК: 044525411, Кор. счет: 30101810145250000411

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АИД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АИД»

1.2. Юридический адрес: 150014, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.9, оф.5

1.3. Сведения о государственной регистрации:

ОГРН: **1107604021106**, дата государственной регистрации: 23.12.2010г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица от 24.12.2010г. выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области с присвоением ему: ИНН **7604194898** КПП **760401001**

1.4. Среднесписочная численность за **2025** год – 4 человека, численность работников по стоянию на **31.12.2025г.** – 4 человека, пенсионеров и предпенсионеров нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в т.ч. филиалов и представительств

– Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов, а также дочерних и зависимых обществ.

1.6. Уставный капитал составляет: 10000 рублей.

Участниками Общества являются:

- Лаврухина Алина Александровна с долей – 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 68.2 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества – Ершова Светлана Валентиновна (приказ № 1 от 06.12.2011г.);
Главный бухгалтер Общества – отсутствует, функциональные обязанности возложены на директора, в т.ч. ведение кадрового учета.

2. Информация об учетной политике

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) – ныне действующие федеральные стандарты бухгалтерского учета РФ (ФСБУ) и положения по бухгалтерскому учету (ПБУ), обеспечивая достоверное представление о финансовом положении Общества, результатах его деятельности и движении денежных средств за отчетный период.

Отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением случаев, предусмотренных ФСБУ. Изменения в учетную политику на 2025 год, кроме обязательного перехода на новые стандарты, не вносились.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» (6%). В 2025 году Общество не являлось налогоплательщиком НДС в связи с применением УСН (до вступления в силу изменений Федерального закона от 12.07.2024 № 176-ФЗ).

В отчетном периоде Общество применяло пониженные тарифы страховых взносов для субъектов малого и среднего предпринимательства (пп. 17 п. 1 ст. 427 НК РФ).

2.2. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Общество применяет следующие упрощенные способы ведения учета:

- Не применяются стандарты: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- Запасы (ФСБУ 5/2019): Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода в полной сумме по мере их приобретения.
- Основные средства (ФСБУ 6/2020): Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью ниже лимита (100000 руб.), признаются расходами периода в момент приобретения.
- Аренда (ФСБУ 25/2018): По всем договорам аренды Общество признает в качестве расхода только арендные платежи (без признания права пользования активом и обязательства по аренде).

- Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022): Затраты на приобретение, создание и улучшение объектов, которые могли бы быть признаны НМА, включаются в состав расходов по обычной деятельности в периоде их возникновения.
- Представление отчетности: Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам. Ошибки прошлых лет исправляются как ошибки текущего периода без ретроспективного пересчета (согласно ПБУ 22/2010).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Группа основных средств	По состоянию на 31.12.2025г., руб.	По состоянию на 31.12.2024г., руб.	По состоянию на 31.12.2023г., руб.
Здания и помещения	46 610 442,89	49 281 730,55	51 953 018,21
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 272 032,41	-	-
Транспортные средства	2 633 096,58	3 277 936,56	3 922 776,54
ИТОГО:	57 515 571,88	52 559 667,11	55 875 794,75

4. Заемные средства и финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не привлекало банковские кредиты и не выступало поручителем по обязательствам третьих лиц.

При этом по состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется непогашенная задолженность по следующим статьям:

- *финансовые вложения (актив)*: Остаток задолженности по выданным сторонним организациям долгосрочным процентным займам составляет 36895 тыс. руб.
- *заемные средства (пассив)*: Остаток задолженности по полученному долгосрочному беспроцентному займу составляет 2515 тыс. руб.

5. Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена ежегодная инвентаризация имущества и обязательств:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025г.	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025г.	—
Денежные средства в кассе	25.12.2025г.	—
Расчеты с контрагентами	25.12.2025г.	—
Прочие объекты учета	25.12.2025г.	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила **29631** тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года на 1407 тыс. руб. (или 4,99%). Рост доходов обусловлен плановой индексацией арендной платы в соответствии с условиями договоров аренды и изменением индекса потребительских цен (уровня инфляции).

7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

7.1. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем (сумма) операции, тыс. руб.
Лаврухина Алина Александровна	Учредитель	Договор займа	—
Ершова Светлана Валентиновна	Единоличный исполнительный орган - директор	Оплата труда вместе с премиями	1 706

7.2. Остатки задолженности по расчетам со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Остаток задолженности на начало отчетного периода, тыс. руб.	Остаток задолженности на конец отчетного периода, тыс. руб.
Лаврухина Алина Александровна	Учредитель	2 515	2 515
Ершова Светлана Валентиновна	Единоличный исполнительный орган - директор	—	—

Бенефициаром компании является Лаврухина Алина Александровна, гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Ярославская область, г. Ярославль. За отчетный период Общество выплаты в её пользу не производило.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде государственную помощь и иное целевое финансирование Общество не получало. Доходы и расходы, связанные с данными операциями, отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты) и не имеет намерений или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Руководство проанализировало влияние текущей макроэкономической и геополитической ситуации, включая действие международных санкций. Несмотря на

сохраняющуюся общую экономическую неопределенность, специфика деятельности Общества (сдача имущества в аренду) обеспечивает стабильный денежный поток и финансовую устойчивость.

На дату подписания отчетности Общество в полном объеме выполняет обязательства по договорам, своевременно выплачивает заработную плату и не имеет признаков приостановления деятельности.

Результаты анализа подтверждают, что у Общества имеются достаточные ресурсы для продолжения деятельности, в связи с чем существенных неопределенностей, ставящих под сомнение принцип непрерывности, не выявлено.

10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не возникли.

Дата составления текстовых пояснений – 02.03.2026 года.

Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ершова С.В.

(Ф.И.О. руководителя)

М.П.