Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «АДЛ-сервис» составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в текстовой форме

Раздел 1
Общие сведения о юрлице и его деятельности

ООО "АДЛ-СЕРВИС" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "АДЛ-СЕРВИС"
Сокращенное наименование – ООО "АДЛ-СЕРВИС"
Юридический адрес: 450103, Респ. Башкортостан, г.о. город Уфа, г Уфа, ул. Кавказская, д. 6/10, кв. 19
ИНН/КПП: 0274978176/ 027401001
ОКПО: 82169088
ОГРН: 1230200011700
Дата государственной регистрации: 06.04.2023 г.
Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Шарафутдинов Артур Раисович с долей 50 процентов;
- Шарипов Динис Мударисович с долей 50 процентов.

Кем управляется: единолично генеральным директором.
Генеральный директор общества- Шарафутдинов Артур Раисович
Главный бухгалтер- Шарафутдинов Артур Раисович
Основной вид деятельности: 43.22-Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
Другими обычными видами деятельности являются: 71.12.11-Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения; 46.74-Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.
Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.
Обособленных подразделений нет.
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
Система налогообложения- УСН с объектом «доходы».

Раздел 2
Учетная политика

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.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

ООО "АДЛ-СЕРВИС" применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», (ПБУ 2/2008) "Учет договоров строительного подряда" , (ПБУ 12/2010) "Информация по сегментам" , так как вправе вести упрощенный бухучет.
Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

Основные средства, нематериальные активы в ООО "АДЛ-СЕРВИС" отсутствуют.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

2.7.1 Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

2.7.2 Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	2025 г.	108	163	45	226
	2024 г.	0	108	0	108
в том числе:					
сырье и материалы	2025 г.	3	2	5	0
	2024 г.	0	3	0	3
товары	2025 г.	105	161	40	226
	2024 г.	0	105	0	105

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Раздел 3
Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результат фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Дебиторская задолженность	2025 г.	7549	803	-	6352	-	2000
	2024 г.	1267	6740	130	588	-	7549
в том числе:							
	2025 г.	7549	803	-	6352	-	2000

Краткосрочная ДЗ	2024 г.	1267	6740	130	588	-	7549
Долгосрочная ДЗ	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
		по условиям договора	в результат фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора
Кредиторская задолженность	2025 г.	5920	109	8	5865	-	172
	2024 г.	3123	7032	-	4034	201	5920
в том числе:							
Краткосрочная КЗ	2025 г.	5920	109	8	5865	-	172
	2024 г.	3123	7032	-	4034	201	5920
Долгосрочная КЗ	2025 г.	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	-	-	-	-

Раздел 4
Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2 879 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 45 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года. Уменьшение показателей обусловлено сокращением клиентской базы и понижением спроса на продукцию и услуги.

Раздел 5
Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «25» марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Шарафутдинов Артур Раисович