

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Айдем»

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Айдем»;
- 1.2. Юридический адрес – 432000 Ульяновская обл., г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Спасская, д. 11/148;
- 1.3. Дата государственной регистрации – 02.09.2014;
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 24 человека;
- 1.5. Основной вид деятельности организации - Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (код ОКВЭД 63.11.1);
- 1.6. ООО «Айдем» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

2. Основные положения учетной политики

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

2.1. Все группы основных средств и нематериальных активов принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

2.2. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы".

2.3. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Расшифровка основных средств

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс.руб)			Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2024г. (тыс.руб)		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Списано	Амортизация	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Основные средства - всего	472	65	407	0	0	127	472	192	280
в том числе: машины и оборудование (вторая амортизационная группа)	107	65	42			36	107	101	6
машины и оборудование (третья амортизационная группа)	365		365			91	365	91	274

4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателей	На 31.12.2024г. (тыс.руб)	Изменения за период		На 31.12.2025г. (тыс.руб)
		Поступило	Погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность -всего	8587	67060	70432	5215
1. Поставщики сч. 60.02	766	14231	14931	66
2. Покупатели сч. 62.01	7821	52829	55501	5149
Краткосрочные обязательства - всего	6263	71421	74500	3184
1. Поставщики сч. 60.01	29	20769	20745	53
2. Авансы сч. 62.02	3811	11628	14627	812
3. Налоги, взносы сч. 68 , 69	562	6983	6994	551
4. Зарплата сч. 70	1861	32041	32134	1768

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2024г. (тыс.руб)	2025г. (тыс.руб)
Амортизация	36	127
Аренда помещения	1416	1547
Информационные расходы (услуги сторонних организаций, связанные с основным видом деятельности)	23854	17109
Материальные затраты	1687	2611
Налоги и сборы	1936	2498
Затраты на оплату труда	25221	32041
Прочие расходы (почтовые услуги, охранные услуги, услуги доставки)	151	160
Услуги связи	256	264
Итого расходы по обычным видам деятельности	54557	56357

Из-за недостаточной эффективности работ сторонних организаций, было принято решение увеличить фонд заработной платы для стимуляции текущих сотрудников и привлечения высококвалифицированных специалистов в штат, что позволило сократить расходы услуг сторонних организаций.

Выручка организации за отчетный период составила 52789 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на услуги и со снижением уровня платежеспособности покупателей.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Айдем», отсутствуют.

Директор

Талахов Евгений Владимирович

30 марта 2026 г.