

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

Общество с ограниченной ответственностью «Айдол» (ООО «Айдол»)

1. Общие сведения.

ООО «Айдол» является коммерческой организацией, созданной и действующей на основании законодательства Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 01 августа 2025 года.

Основной государственный регистрационный номер 12577000342470.

Общество зарегистрировано по адресу: 129226, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Ростокино, ул. Сельскохозяйственная, д. 17, к. 1, помещ. 9/П

2. Деятельность.

Основной виде деятельности организации в отчетном периоде:

- разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД – 62.01).

3. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8».

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

3.2. 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".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета.

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

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3.4. Состав бухгалтерской отчетности.

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

3.5. 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 делятся по группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;

- земельные участки;
- капитальные вложения в арендованное имущество;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые ст. 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);
- 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.

3.6. 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).

3.7. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резервов под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

3.8. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

4. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы (строка 1110).

Наличие нематериальных активов.



ООО "АЙДОЛ"

Телефон +7 (919) 490-50-80
Email info@aidoltech.ru

ИНН 9717182015

Россия, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная,
д. 17, корп. 1, помещ. 9/П

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 01.08.2025-декабрь 2025 г.	-	-	933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	933	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 01.08.2025-декабрь 2025 г.	-	-	933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	933	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 01.08.2025-декабрь 2025 г.	-	-	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, созданные организацией.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	346	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложение в нематериальные активы



ООО "АЙДОЛ"

Телефон +7 (919) 490-50-80
Email info@aidoltech.ru

ИНН 9717182015

Россия, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная,
д. 17, корп. 1, помещ. 9/П

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 498	-	-	(933)	565	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пользные модели	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	167	-	-	-	167	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 331	-	-	(933)	399	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность (строка 1230).

По строке «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 года отражена задолженность перед поставщиками на сумму 138 тыс. рублей.

Уставный капитал (строка 1310).

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей, оплачен полностью и отражен в строке 1310 «Уставный капитал» Бухгалтерского баланса.

Добавочный капитал (строка 1350).

Добавочный капитал Общества составил 605 тыс. рублей и отражен в строке 1350 «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса. Добавочный капитал сформирован из финансовой помощи Учредителя Обществу на пополнение оборотных средств в соответствии с Решением единственного участника.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370).

Непокрытый убыток Общества составил 809 тыс. рублей. Убыток образовался в связи с отсутствием бухгалтерской выручки, так как по срок выполнения основных контрактов – 1 полугодие 2026 года.

Кредиторская задолженность (строка 1520).



ООО "АЙДОЛ"

Телефон +7 (919) 490-50-80
Email info@aidoltech.ru

ИНН 9717182015

Россия, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная,
д. 17, корп. 1, помещ. 9/П

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 844	-	-	-	-	1 844
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 820	-	-	-	-	1 820
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	24	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 01.08.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 844	-	-	-	X	1 844
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

Информация не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- обязательства по аренде;
- оценочные обязательства;
- финансовые вложения;
- 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.

Генеральный директор

В. С. Витухин