

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год
ООО "АА Инжиниринг"

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью "АА Инжиниринг".

Сокращенное наименование предприятия: ООО "АА Инжиниринг".

Юридический адрес: 450076, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Красина, д. 21, офис 313.

Фактический адрес: 450076, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Красина, д. 21, офис 313.

Дата постановки на учет: Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1170280072753 выдано Межрайонной ИФНС №39 по Республике Башкортостан 08.11.2017г.

Раздел 1. Деятельность общества

Основным направлением деятельности является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69).

ИНН/КПП: 0275913100/027501001

Уставный капитал общества: 100 000,00 руб.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила – 1 человек.

Директор: В отчетном периоде функции единоличного исполнительного органа осуществлял: Зиннатуллин Евгений Маратович.

Участники общества:

Зиннатуллин Евгений Маратович

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется согласно учетной политики, которая принята согласно новым требованиям и утверждена приказом Директора от 01.01.2025г. № 1.

Бухгалтерский учет ведется на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0.

Общество ведет бухгалтерский учет в рублях и копейках.

В 2025 году дополнения в Учетную политику не вносились.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по отгрузке.

Амортизация объектов основных средств производится - линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Амортизация объектов нематериальных активов производится линейным способом, исходя из срока полезного использования НМА, переоценка НМА не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется:

- по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится: - по средней себестоимости по каждому виду запасов.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг, расходов на продажу и прочих расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев, на счете 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам". Кредиты и займы, полученные на срок более 12 месяцев, учитываются на счете 67 "Расчеты по долгосрочным кредитам и займам".

Краткосрочная часть долгосрочных кредитов подлежит переводу в состав краткосрочных кредитов.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации – рублях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки Общества от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

3.1. Учет запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.2. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской приведена в Таблице 2.1, 2.2, 3.1, 3.2, 3.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе дебиторской задолженности отражены суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансы выданные.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам.

3.3. Денежные средства

По строке 1250 "Денежные средства" бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе и на рублевых счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства на банковских счетах (в рублях)	-	1072	3782
	Итого	-	1072	3782

4. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка от реализации за 2025 год составила 18 950 тыс. рублей, за 2024 год 329 215 тыс. руб., себестоимость продукции за 2025 год составила 19 281 тыс. рублей, за 2024 год составила 324 362 тыс. руб., за 2025 год убыток составил – 1 507 тыс. рублей, чистая прибыль за 2024 год – 3 190 тыс. руб.

4.2. Прочие доходы представлены:

(тыс.руб.)

Прочие доходы	2025г	2024г
Курсовые разницы	98	338
Прочие внереализационные доходы	147	1367
Реализация основных средств	-	-
Итого	245	1 705

Прочие расходы представлены:

(тыс.руб.)

Прочие расходы	2025г	2024г
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Курсовые разницы	98	157
Реализация основных средств	-	-
Расходы на услуги банков	34	88

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	-	56
Прочие внереализационные расходы	1289	2270
Итого	1 421	2 571

5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

Отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011. В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов.

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой основе, приводящих к изменению заемных средств организации, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

6. События после отчетной даты

Существенных событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты (31.12.2025г.) не произошло. Общество по состоянию на 31.12.2025г. не участвует в процессах в качестве должника по делу № А07-2950/2026 от 30.01.2026 г.

7. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" применяется в обязательном порядке только в отношении организаций - эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности за 2025г. не раскрывает.

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества являются: директор Зиннатуллин Евгений Маратович. Никакие вознаграждения директору, кроме заработной платы, не начисляются и не выплачиваются.

Общество никакие операции с аффилированными лицами не проводит, кроме тех, которые являются сотрудниками Общества и получают заработную плату, согласно заключенному трудовому договору.

9. Основные риски хозяйственной деятельности Общества

В рамках рассмотрения дела № А07-33960/2025 от 02.10.2025 г. в Арбитражном суде Республике Башкортостан, заблокирован расчетный счет, что в настоящее время делает невозможным осуществление предпринимательской деятельности и обеспечивать текущие платежи, в том числе налоги.

Директор
Дата 31.03.2026г.

Зиннатуллин Евгений Маратович