# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АИДА" за 2025 год

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «АИДА» создано 06.04.2006г. и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан ОГРН 1061684081964 от 06.04.2006г.
ИНН 1659063406, Код причины постановки на учет: 165901001
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО "АИДА", код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «АИДА» - 420070, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Центральная (Петровский), д. 2

Численность работающих ООО «АИДА» за отчетный период составила 3 человека (2 человека основное место работы 1 человек совместитель)

Генеральный директор: Замалиев Адель Рамилевич с 11.06.2019г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах

Дополнительный виды деятельности:

47.1 торговля розничная в неспециализированных магазинах
47.25.1 торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
47.25.2 торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах
47.26 торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах
47.5 торговля розничная прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах
47.51 торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах
47.52 торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах
47.53.3 торговля розничная обоями и напольными покрытиями в специализированных магазинах
47.61 торговля розничная книгами в специализированных магазинах
47.62 торговля розничная газетами и канцелярскими товарами в специализированных магазинах
47.62.2 торговля розничная писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах
47.63.1 торговля розничная музыкальными записями, аудиолентами, компакт-дисками и кассетами в специализированных магазинах
47.63.2 торговля розничная лентами и дисками без записей в специализированных магазинах
47.65 торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах
47.71 торговля розничная одеждой в специализированных магазинах
47.72 торговля розничная обувью и изделиями из кожи в специализированных магазинах
47.75 торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах
47.76.1 торговля розничная цветами и другими растениями, семенами и удобрениями в специализированных магазинах
47.77 торговля розничная часами и ювелирными изделиями в специализированных магазинах
47.78 торговля розничная прочая в специализированных магазинах
47.89 торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами
47.99 торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков

95.21 ремонт электронной бытовой техники
95.23 ремонт обуви и прочих изделий из кожи
95.25 ремонт часов и ювелирных изделий
96.02 предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты

## 2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

ООО «АИДА» имело право на ведение упрощенной формы бухгалтерского баланса. Согласно п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ некоммерческие организации могут сдавать отчетность по упрощенной форме, которая включает: бухгалтерский баланс (ОКУД 0710001);

отчет о финансовых результатах (ОКУД 0710002);

ООО «АИДА» применяло:

- принятие к бухгалтерскому учету запасов по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно пп. "б" - "е" п. 11 ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором они понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019);
- оценка запасов на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019);
- определение первоначальной стоимости основных средств в упрощенном порядке (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020):

а) в суммах, уплаченных и (или) подлежащих уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений без учета скидок, вычетов, премий и льгот;

б) исходя из балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг при осуществлении капитальных вложений с полной или частичной оплатой неденежными средствами.

При этом затраты, указанные в пп. "б" - "ж", "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены;

- отказ от проверки капитальных вложений на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020);

- отказ от проверки основных средств на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020);

- определение фактической стоимости права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. При этом затраты, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, и величина подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 13 ФСБУ 25/2018);

- первоначальная оценка обязательства по аренде как суммы номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018);

- право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, у арендатора нет возможности выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018);

- право арендодателя классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. Исключение - случаи, когда условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды либо арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права (п. 28 ФСБУ 25/2018);

- признание всех расходов по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/2008);

- неотражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности оценочных обязательств (в том числе связанных с предстоящими расходами по оплате отпусков, по выплате вознаграждений по итогам работы за год, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию), условных обязательств и условных активов (неприменение ПБУ 8/2010);

- последующая оценка всех финансовых вложений в порядке, установленном для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется и отказ от отражения в учете обесценения финансовых вложений в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (п. 19 ПБУ 19/02);

- перспективное отражение в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п. 15.1 ПБУ 1/2008);

- исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

## 2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

На балансе Общества на 31 декабря 2025г. числятся основные средства на сумму 300 тыс.руб.

## 2.2. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

МПЗ на 31 декабря 2025 г. у Общества на балансе 2 721 тыс.руб

## 2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отсутствует

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

## 2.4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков составляет 729 тыс. руб.

в том числе: Расчеты с поставщиками 729 тыс.руб.;
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

## 2.5.ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По итогам 2025 года Обществом был получена прибыль 254 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «АИДА» Замалиев А. Р.