

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «АВИС»**

за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВИС» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АВИС» (далее – Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 29.12.2018 года за основным государственным регистрационным номером 1187847391720, состоит на налоговом учете в Межрайонная ИФНС России № 26 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес Общества: 197342, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, ул Кантемировская, д. 4, литера А, помещ. 10-Н офис 412.

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период составила 1 человек (в 2023 году – 1 человек).

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая неспециализированная.

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. В 2024 году уставной капитал не изменялся.

По состоянию на 31.12.2024 г. в состав участников ООО «АВИС» входят:

№ п/п	ФИО	Доля в уставном капитале
1	Александров Александр Сергеевич	100%

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Обществом не допускались отступления от правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Применяемые в соответствии с Учетной политикой способы ведения учета по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2022 и 31.12.2023 г.

Материальные внеоборотные активы

На балансе Общества нет объектов НМА.

Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости без проведения переоценок.

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Обесценения основных средств на 31.12.2024 года не было.

Основных средств в залоге нет.

Выбытия капитальных вложений в 2024 году не было.

Финансовый результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы за 2024 год отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице:

Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	выбыл
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	3 445	(674)	-	(778)	520	(87)	-	241	(241)
	за 2023г.	241	(241)	3 205	-	-	(433)	-	3 445	(674)
в том числе:										
Офисное оборудование	за 2024г.	241	(241)	-	-	-	-	-	241	(241)
	за 2023г.	241	(241)	-	-	-	-	-	241	(241)
Транспортные средства	за 2024г.	3 205	(433)	-	(778)	520	(87)	-	-	-
	за 2023г.	-	-	3 205	-	-	(433)	-	3 205	(433)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о структуре и движении материальных внеоборотных активов приведена в таблице:

Строка "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 08.12	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.01	240 700,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.08	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.01	-240 700,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.04	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Основные средства"	0,00
Итого по строке:	0,00

Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Обществом проводится один раз в год проверка запасов на обесценение. По состоянию на 31.12.2024 года запасов, по которым следует создавать резерв под обесценение, не было. Запасов в залоге нет.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Финансовых вложений на балансе Общества нет.

Денежных средств, размещенных на депозитных счетах нет.

Дебиторская задолженность определена, исходя из цен, установленных договором, и отражена в соответствии с актами инвентаризации дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2024г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	206,36	80,41	1 563,74
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	206	80	1 564

Займы и кредиты

Задолженность по кредитам и займам полученным отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Начисленные проценты, учтенные в стоимости инвестиционного актива, распределяются пропорционально балансовой стоимости самого актива.

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. не имелось.

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам

На 31.12.2024 г. резерв «Оценочное обязательство по судебным разбирательствам» не создавался, т. к. по состоянию на 31.12.2024 года у Общества не было не завершенных судебных разбирательств.

Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «АВИС» на 31.12.2024г. составляет 100 тыс. рублей. Капитал по сравнению с 31 декабря 2023 г. и 2022 г. не изменялся.

Строка "Капитал и резервы", графа "На 31 декабря 2024 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	100 000,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 81	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 83	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 82	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	9 823 259,15
Итого по строке:	9 923 259,15

Дивиденды

В 2024 году было утверждено соответствующее Решение единственного участника о не распределении прибыли Общества.

Раскрытие информации по доходам и расходам

Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В 2024 году Общество получило доход от обычных видов деятельности (доходов от реализации товаров, приобретенных для продажи и пр.) в размере 17 317 тыс. руб.

Структура доходов представлена в таблице:

Строка "Выручка", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот по кредиту счета 90.01	20 780 697,26
- минус	
Оборот по дебету счета 90.03	-3 463 449,55
- минус	
Оборот по дебету счета 90.04	0,00
- минус	
Оборот по дебету счета 90.05	0,00
Итого по строке:	17 317 247,71

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направления деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

Расшифровка расходов по обычной деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Строка "Расходы по обычной деятельности", графа "За Январь 2024 - Декабрь 2024г."	
Оборот по дебету счета 90.02	16 878 873,35
+ плюс	
Оборот по дебету счета 90.07	3,61
+ плюс	
Оборот по дебету счета 90.08	0,00
Итого по строке:	16 878 876,96

В 2024 году управленческие расходы отсутствуют.

Прочие пояснения

Информация о связанных сторонах.

Дочерние общества

Дочерних обществ у ООО «АВИС» нет.

Зависимые общества

Зависимых обществ у ООО «АВИС» нет.

Совместная деятельность.

Совместную деятельность ООО «АВИС» не осуществляет.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по связанным сторонам не производилось в отчетном периоде.

Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2024 году не получало.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации. Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2024 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

Информация по прекращаемой деятельности

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составили 9 814 тыс. руб.

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Раскрытие информации по рискам

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Операционные риски: По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Правовые риски

Риски неисполнения контрагентами своих обязательств минимизируются путем защиты интересов Общества при заключении договоров поставки и договоров подряда. Правовые риски незначительны, т.к. применяемые формы договоров с поставщиками и подрядчиками проработаны. У Общества нет судебных споров.

Деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, так как его деятельность осуществляется в Российской Федерации, Общество не осуществляет внешнеэкономических операций.

Репутационные риски

минимальны, т.к. судебных процессов нет, жалоб от контрагентов в адрес Общества не поступало на протяжении последних 3х лет. Репутация организации может быть признана положительной.

Прочие риски: В 2024 году продолжают события, которые оказывают существенное влияние на Россию и мировую экономику. Эти события связаны с проведением Россией СВО и введением в 2024 году новых пакетов санкций отдельными странами в отношении Российской Федерации.

Вероятность воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества в настоящий момент оценивается как недостаточное для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом разрабатываются дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Общества в 2024 году не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий момент у Общества отсутствует риск появления обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «АВИС»

А.С. Александров

Дата подписания: 31 марта 2025 года.