



ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2024 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Авилада» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Авилада» зарегистрировано ИФНС по Коминтерновскому району г. Воронежа 28.08.2024 г. ИНН 3662311250, КПП 366201001. Юридический адрес: 394077, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Генерала Лизюкова, д. 2, оф. 442.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо — Плешкова Юлия Александровна.
3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Прочие виды деятельности Общества:

- Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров;
- Торговля оптовая бытовыми электротоварами;
- Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием;
- Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;
- Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением;
- Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями;
- Торговля оптовая неспециализированная;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

- Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;
- Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах;
- Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Деятельность в области радиовещания;
- Деятельность в области телевизионного вещания;
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этой деятельностью;
- Деятельность web-порталов;
- Деятельность в области права;
- Деятельность рекламных агентств;
- Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работ организации.

4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Авилада» утверждена приказом генерального директора Плешковой Ю.А. от 28.08.2024 г. Применяется линейный метод начисления амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции по средней. Способ погашения спецодежды признается единовременно. Финансовый результат от продажи товаров, работ и услуг определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах.

Аффилированным лицом ООО «Авилада» является учредитель, генеральный директор 100 % доли в уставном капитале организации.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- за 10 023 161 ,93 рублей.

Затраты в 2024 г. составили:

- приобретение товаров - 8 677 952,90 рублей.
- фонд оплаты труда - 188 833,29 рублей.
- налоги и страховые взносы — 81 575,65 рублей.
- прочие расходы — 124 972,48 рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

1. Нематериальные активы и НИОКР

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

По строке 1110 бухгалтерского баланса в 2024 г. ООО «Авилада» в отчетном периоде не приобретала.

Таблица 1
Информация о нематериальных активах
(тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости. Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

Таблица 2	
▪ Здания	от 15 до 40 лет

▪ Сооружения	от 7 до 15 лет
▪ Машины и оборудование, транспортные средства	от 2 до 15 лет

По строке 1150 бухгалтерского баланса в 2024 г. ООО «Авилада» в отчетном периоде не приобретала.

3. Финансовые вложения
В 2024 г. ООО «Авилада» не привлекала .

Таблица 3

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная стоимость	поступило	выбыло		Начисление процентов	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные, всего:	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные, всего:	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, всего	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Списание стоимости запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости. Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Таблица 4
Информация о запасах
(тыс. руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	себестоимость	резерв под обесценение	себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего		-	-	-
в т.ч. Сырье и материалы	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-
Готовая продукция и товары	8 010	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-

Прочие запасы	--	-	-	-
---------------	----	---	---	---

5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Налог на добавленную стоимость имел следующую структуру:

Таблица 5
Информация о НДС(тыс. руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	1 736	-
НДС по приобретенным услугам	14	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-
	1 750	-

6. Налог на прибыль

В отчетном периоде ставка налога на прибыль составила 20%.

Таблица 6
Информация о прибыли (тыс. руб.)

Наименование	28.08.2024-31.12.2024
Выручка	8 352
Себестоимость продаж	(8331)
Валовая прибыль (убыток)	22
Прибыль (убыток) от продаж	22
Прочие расходы	(125)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(103)
Чистая прибыль (убыток)	(103)

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Таблица 6
Информация о дебиторской задолженности и прочих оборотных активах
(тыс. руб.)

Дебиторская	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------	-----------------------	-----------------------

задолженность по видам	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
в т.ч.:	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	1273	-	-	-
в т.ч.:	1273	-	-	-
Покупатели и заказчики	-	-	-	-
Авансы выданные	1192	-	-	-
прочие дебиторы – всего	-	-	-	-
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	81	-	-	-
Прочие оборотные активы	-	-	-	-
в т.ч.	-	-	-	-
<i>Недостачи и потери</i>	-	-	-	-
<i>Авансы выданные</i>	-	-	-	-
<i>Расходы будущих периодов</i>	-	-	-	-

Таблица 7
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах
(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность и прочие обязательства по видам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Прочие обязательства долгосрочные, в т.ч.	-	-
Авансы полученные	-	-
Прочие кредиторы	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2100	-
Поставщики и подрядчики	5	-
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	86	-
Авансы полученные	2018	-
Прочие кредиторы	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «Авилад» в 2024 г. в отчетном периоде отсутствует.

Резерв под обесценение в отчетном периоде не создавался.

8 Затраты на производство

ООО «Авилада» в отчетном периоде за 2024 г. произвела следующие затраты:

Таблица 8
Информация о затратах на производство
(тыс. руб.)

Наименование	2024 г.	2023 г.
Расходы на оплату труда	189	-
Отчисления на социальные нужды	57	-
Прочие затраты	75	-
Изменение остатко (прирост {-}): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(668)	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	(347)	-

9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Авилада» не создавала резерв по оценочным обязательствам.

10. Сделки со связанными сторонами.

На отчетную дату 31.12.2024 г. ООО «Авилада» операций со связанными сторонами не производила.

11 Государственная помощь.

На отчетную дату 31.12.2024 г. государственная помощь ООО «Авилада» не оказывалась.

10. Раскрытие информации о непреодоленности деятельности общества.

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, при подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

ООО «Авилада» принимает все меры по улучшению финансовых показателей для дальнейшего развития организации.