

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Общества с ограниченной ответственностью «АВАТЕХ»
(ООО «АВАТЕХ», ИНН 9810002852, ОКПО 80015234)

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Отчетность составлена Обществом с ограниченной ответственностью «АВАТЕХ», созданным и начавшим деятельность в отчетном 2025 году (с августа 2025 г.).

1.2. Место нахождения: 196128, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пулковский Меридиан, пл. Чернышевского, д. 3, лит. Б, пом. 4-Н, офис 6, РМ. 2.

1.3. Общество является субъектом малого предпринимательства.

1.4. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с **Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Изменения в учетной политике, оценочных значениях и ошибках. Раскрытие информации об учетной политике»** (ФСБУ 4/2023), а также иными применимыми положениями по бухгалтерскому учету.

1.5. Отчетность является первой за период деятельности и дает правдивое представление о финансовом положении Общества на 31 декабря 2025 года и о финансовых результатах его деятельности за период с 29 августа по 31 декабря 2025 года. Сравнительные данные за 2024 и 2023 годы не приводятся в связи с отсутствием деятельности в те периоды.

2. Учетная политика и раскрытие информации в соответствии с ФСБУ 4/2023

2.1. В связи с созданием в отчетном году, учетная политика была разработана и утверждена в августе 2025 года до начала ведения хозяйственных операций.

2.2. **Изменения в учетной политике:** В течение первого отчетного периода **существенных изменений в учетной политике не происходило.**

2.3. **Ошибки прошлых периодов:** В связи с началом деятельности в 2025 году **ошибок прошлых лет не выявлено.**

2.4. **Оценочные значения:** Основными оценочными значениями, повлиявшими на отчетность, являются оценка справедливой стоимости арендованных активов (права пользования активами) и расчет резерва по сомнительной дебиторской задолженности. На отчетную дату резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

АКТИВ

3.1. **Внеоборотные активы (2 423 тыс. руб.):** Полностью представлены **правами пользования активами** (строки 1150), что, согласно учетной политике, соответствует балансовой стоимости

арендованного имущества (автотранспортное средство) с правом выкупа, классифицированной как финансовая аренда (лизинг).

3.2. Оборотные активы (34 988 тыс. руб.):

* **Запасы (14 924 тыс. руб.):** На 99% состоят из **товаров для перепродажи**. Уровень запасов высок, что характерно для начала торговой деятельности и формирования ассортимента.

* **НДС по приобретенным ценностям (1 063 тыс. руб.):** В основном представляет собой НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ, вычет по которому перенесен на следующие налоговые периоды.

* **Дебиторская задолженность (16 962 тыс. руб.):** Является ключевым активом. На 78% (13 156 тыс. руб.) состоит из задолженности покупателей и заказчиков. В составе также есть авансы выданные поставщикам (566 тыс. руб.) и расчеты с разными дебиторами (3 201 тыс. руб.). Сальдо по ЕНС составляет 38 тыс. руб.

ПАССИВ

3.3. Капитал (671 тыс. руб.):

* **Уставный капитал:** 50 тыс. руб., оплачен единственным участником.

* **Нераспределенная прибыль:** 621 тыс. руб., полученная по итогам первых месяцев работы.

3.4. Краткосрочные обязательства (36 740 тыс. руб.): Практически полностью представлены кредиторской задолженностью.

* **Кредиторская задолженность (35 700 тыс. руб.):** Основной источник финансирования оборотных активов. На 82% (29 281 тыс. руб.) состоит из задолженности перед поставщиками за полученные товары. Также включает авансы полученные от покупателей (6 286 тыс. руб.), текущие обязательства по налогам, взносам и подотчетным суммам.

* **Обязательство по аренде (1 040 тыс. руб.):** Краткосрочная часть обязательств по финансовой аренде (лизингу), соответствующая активам, отраженным в правах пользования.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах за период 29.08.2025 – 31.12.2025

4.1. Выручка (20 239 тыс. руб.): Сформирована от нескольких направлений: продажа металлоинструмента (42.5%), металлоизделий (28.0%), лакокрасочных материалов (13.1%), оказание услуг доставки (5.1%). **1 666 тыс. руб.** (8.2% выручки) получено по договору государственного оборонного заказа (ГОЗ 2122187323611412208209632), что является существенным фактом деятельности.

4.2. Себестоимость продаж (18 680 тыс. руб.): Прямо соотносится с номенклатурой проданных товаров. Валовая прибыль составила **1 559 тыс. руб.** (рентабельность по валовой прибыли — 7.7%).

4.3. Коммерческие расходы (1 679 тыс. руб.): Превысили валовую прибыль, что привело к **убытку**

от продаж в размере 120 тыс. руб. Это характерно для начального этапа, связанного с высокими затратами на продвижение и организацию сбыта.

4.4. Прочие доходы и расходы: Финансовый результат был сформирован в основном за счет прочих доходов (2 003 тыс. руб., из которых 373 тыс. руб. — курсовые разницы) при прочих расходах в 1 238 тыс. руб.

4.5. Налог на прибыль: Исчислен в размере 24 тыс. руб., что соответствует действующей ставке.

4.6. Чистая прибыль: По итогам периода составила **621 тыс. руб.**

5. Прочая существенная информация

5.1. Операции с арендой (лизингом): На балансе отражены права пользования активами и соответствующее обязательство по аренде, что указывает на применение правил учета аренды по ФСБУ 25/2018.

5.2. Государственный оборонный заказ (ГОЗ): Часть деятельности осуществляется в рамках ГОЗ, что объясняет длительный характер дебиторской задолженности.

5.3. События после отчетной даты: На дату подписания отчетности (25.01.2026) существенных событий, требующих раскрытия, не произошло.

Генеральный директор _____ / В.А. Сергеенков /

25 января 2026 г.