

ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС»

105484, г. Москва, ул.16-ая Парковая д.26, к.2, этаж 4, офис 2403
ИНН: 7719635651/ КПП 771901001
8(495)769-80-72
avk4957698072@gmail.com

Пояснительная записка

(к бухгалтерскому балансу за 2025 год)

г. Москва

03 февраля 2026 год

Раздел 1. Общие сведения

Информация об организации

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «АВК СТРОЙ-СЕРВИС»

Сокращённое наименование: ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС»

Дата регистрации: 31.05.2007.

ИНН: 7719635651

КПП: 771901001

ОГРН: 5077746856292

Юридический адрес: 105484, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Северное Измайлово, ул 16-Я Парковая, дом 26, корпус 2, этаж/офис 4/2403

Ф.И.О. Генерального директора: Тетцоева Эльвира Хушиновна.

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставной капитал организации: 10 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Оплачен в полном размере.

Основные виды деятельности организации:

ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации в г. Москва.

Среднесписочная численность за 2025 год составила - 5 человек.

Органами управления ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС» являются:

Общее собрание участников Общества

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии с Уставом ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС» высшим органом управления Обществом является общее собрание участников общества.

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с Уставом общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего Собрания и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета Директоров Общества.

Раздел 2 Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС», утвержденная приказом Общества б/н от 28.04.2025г. и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Основные положения учетной политики Общества.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Учет ведется в программе 1С Бухгалтерия.

Основные средства

- Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/2020, применяется к учету на счет 01 «Основные средства», если его стоимость больше 100 тыс. руб. вне зависимости от ввода в эксплуатацию, факта государственной регистрации права собственности на него или факта подачи документов на государственную регистрацию права собственности.

- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

- При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, объект учитывается как самостоятельный инвентарный объект с наибольшим сроком полезного использования. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет менее 20% от величины большего срока.

- Переоценка ОС не производится.

- Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа, месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

- Затраты на регулярное проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления. Существенность затрат не устанавливается в связи с закупками импортных запчастей к основным видам оборудования.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в подпунктах «а», «б» и «в» пункта 11 ФСБУ 25/2018 организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде.

Арендные платежи признаются в качестве расходов равномерно в течении срока аренды.

Материалы

- Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

- Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

- Имущество стоимостью меньше 100 000руб. организация учитывает в составе запасов.

- В отношении управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам без учета общехозяйственных расходов (дебетовое сальдо по счету 20 «Основное производство»).

Спецодежда

- Спецодежда принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью спецодежды, приобретенной за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

- Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

- Оценка спецодежды, отпущенной со склада, а также оставшейся на складе, производится по средней себестоимости.

- Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды и т.д., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резерв по сомнительным долгам

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником (дебитором), после проведения инвентаризации задолженности перед составлением годовой бухгалтерской задолженности, резерв по сомнительным долгам создается. Разрешение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяются 1 раз в год.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

- Перерасчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период не производится.

- По договорам, предусматривающими оплату в рублях РФ суммы, установленной в иностранной валюте, которыми предусмотрен курс иностранной валюты, отличный от официального курса, установленного Банком России, перерасчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов производится по курсу иностранной валюты к рублю, установленному договором.

Бухгалтерская отчетность

- Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или в отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя

статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обязательствами возникновения.

- Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ N 66н) на 10% от валюты баланса и более.

- В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Раздел 3. Пояснение к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (стр.1150)

В 2025 году переоценка основных средств не производилась.

3.2 Распределение прибыли (стр. 1370)

Прирост капитала в части нераспределенной прибыли отчетного года составил **2278** тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия по результатам деятельности за 2025 год составила 1999 тыс. руб.

Дивиденды Учредителями ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС» не распределялись и не выплачивались.

Раздел 4. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Фактов неприменения бухгалтерского учета в 2025 году нет.

Раздел 5. Условные факты хозяйственной деятельности и оценочные обязательства.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025г. не определено

Раздел 6. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

В 2025 году ООО «АВК СТРОЙ-СЕРВИС» крупных сделок не совершало.

Раздел 7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Раздел 8. Прочее

Обществом проводится анализ экономической ситуации, сложившейся в результате введения в отношении Российской Федерации иностранными государствами санкционных ограничений. Руководство Общества не может предоставить на момент подписания настоящей отчетности надежную количественную оценку влияния сложившихся экономических условий на деятельность Общества и рассматривает описанные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Руководство, оценив текущее воздействие указанных факторов на деятельность Общества, пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, текущие обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Руководство предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор



(Тетцоева Э.Х.)