ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «АВОЛЬ РУССЛАНД» (далее – «Общество») за 2025 год.

г. Санкт-Петербург «10» февраля 2026г.

1. Информация об организации

1. ИНН - 7802604592
2. КПП - 784201001
3. Юридический адрес: 191167, Санкт-Петербург г, Тележная ул, дом № 37, литера Г, комната 6
4. Фактическое местонахождение: 191167, Санкт-Петербург г, Тележная ул, дом № 37, литера Г, комната 6
5. Основной вид деятельности: 45.31 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».
6. Уставной капитал Общества составляет 10 000,00.

Доля участия в уставном капитале:

– 20% принадлежит физическому лицу Купцов Дмитрий Алексеевич, гражданин РФ;

- 50% принадлежит физическому лицу Шумский Кирилл Владимирович, гражданин РФ;

– 30% принадлежит физическому лицу Матвеенко Артемий Анатольевич, гражданин РФ;

7. Генеральный директор Общества в течение отчетного года Матвеенко Дмитрий Анатольевич.

Главный бухгалтер Общества в течение отчетного года Матвеенко Дмитрий Анатольевич.

8. В течение отчетного года Общество не имело обособленных подразделений.
9. Среднесписочная численность организации на 31 декабря 2025 года составила 1 человек.
10. Бухгалтерская отчетность ООО «АВОЛЬ РУССЛАНД» за 2025 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. и в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.
11. Бухгалтерская отчетность применяются в формах, утвержденных Приказом Минфина РФ от 04 октября 2023 г. N 157н (в редакции приказа Минфина РФ от 07.11.2025 №159н.)

2. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

3. Сведения об отчетности

Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества (тыс. руб.):

- Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) - отсутствуют

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170) – 340 тыс. руб. , в том числе:
- предоставленные займы – 340 тыс. руб.

- Запасы (стр. 1210) – 835 тыс. руб., в том числе:
- материалы – 44 тыс. руб.
- товары – 791 тыс. руб.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 88 тыс. руб., в том числе:
- денежные средства на расчетном счете – 88 тыс. руб.

- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) – 2 537 тыс. руб., в том числе:
- дебиторская задолженность – 2 466 тыс. руб.
- НДС по приобретенным ценностям – 71 тыс. руб.

- Капитал (стр. 1300) – (11 543) тыс. руб., в том числе:
- уставной капитал Общества 10 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (11 553) тыс. руб.

- Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) – 12 954 тыс. руб. , в том числе:
- остаток на 31.12.2025г. по беспроцентному займу от учредителя Шумский Кирилл Владимирович – 12 216 тыс. руб.
- остаток на 31.12.2025г. по беспроцентному займу от учредителя Матвеенко Артемий Анатольевич – 385 тыс. руб.
- остаток на 31.12.2025г по Договору займа от ТИНЬКОФФ БАНК АО – 353 тыс. руб.

- Краткосрочные заемные средства, а также другие долгосрочные и краткосрочные обязательства (стр. 1450, 1510, 1550) - отсутствуют.

- Краткосрочная кредиторская задолженность отсутствует. (стр.1520). – 2 390 тыс. руб., в том числе:
- дебиторская задолженность – 2 390 тыс. руб.

- Выручка от реализации (стр. 2110) – 4 673 тыс. руб.

- Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) – 6 104 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж по основной деятельности - 6 104 тыс. руб.

- Прочие доходы (стр. 2340) – 259 тыс. руб., в том числе:
- курсовые разницы – 254 тыс. руб.
- прочие доходы - 5 тыс. руб.

- Прочие расходы (стр. 2350) – 456 тыс. руб., в том числе:
- услуги банка – 215 тыс. руб.
- прочие расходы – 95 тыс. руб.
- госпошлина – 12 тыс. руб.
- Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде – 129 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год – отсутствует
Чистая прибыль за 2025 год (строка 2400)– убыток 1 628 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

В отчетном году Общество операции со связанными сторонами отсутствуют

5. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В течение 2025 года изменения в учетную политику не вносилось.

6.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

6.2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

6.3. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

6.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

6.5. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

6.6. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

6.7. Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

6.8. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

6.9. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится. (Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится. (Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

6.10. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6.11. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

Генеральный директор Матвеенко Д. А.