

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АНВИ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

---

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АНВИ»  
Юридический адрес: 443032, Самарская обл, Самара г, б-р Засамарская слобода, д. 5 кв.64  
Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 25 000 двадцать пять тысяч) руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Федорова Екатерина Сергеевна.

Участники Общества:

- Федорова Екатерина Сергеевна – доля 100%;

---

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## **1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора, в связи с отсутствием в штате главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

#### **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

#### **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

#### **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

# III. Раскрытие существенных показателей

## Показатели к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Группы	Начало периода		Изменения за период								По состоянию на конец периода		
		на 01.01.2021	на 01.01.2022	выкуплено	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена и списана	аннулирована	обесценена	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена и списана	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Нематериальные активы - всего	31.0001	31.0001	31.0001											

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Группы	Начало периода		Изменения за период								По состоянию на конец периода		
		на 01.01.2021	на 01.01.2022	выкуплено	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена и списана	аннулирована	обесценена	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена и списана	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	31.0001	31.0001	31.0001											

#### 3.3. Акquirируемые и амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Акquirируемые нематериальные активы - всего			
Амортизируемые нематериальные активы - всего			

#### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых является организацией иждивением право

Наименование показателя	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Нематериальные активы - созданные в отчете - всего			
Нематериальные активы - в отношении которых является иждивением право - всего			

#### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Группы	Начало периода			Изменения за период			По состоянию на конец периода					
		финансовый отчет	кредитный отчет	итого	выкуплено	итого	на дату учета в балансе	выкуплено	кредитный отчет	итого			
Капитальные вложения в нематериальные активы - всего	31.0001	31.0001	31.0001										
Капитальные вложения в нематериальные активы - в том числе:													
Другие ИА	31.0001	31.0001	31.0001										
Капитальные вложения в нематериальные активы - всего	31.0001	31.0001	31.0001										
Капитальные вложения в нематериальные активы - в том числе:													
Другие ИА	31.0001	31.0001	31.0001										
Капитальные вложения в нематериальные активы - всего	31.0001	31.0001	31.0001										
Капитальные вложения в нематериальные активы - в том числе:													
Другие ИА	31.0001	31.0001	31.0001										

#### 3.6. Показатели результатов интеллектуальной деятельности, объекты интеллектуальной собственности, учтенные на балансовых счетах

Наименование показателя	Группы	По начало года	Изменения за период		По состоянию на конец периода	
			выкуплено	итого	на дату учета в балансе	на конец отчетного периода
Объекты интеллектуальной собственности - всего	31.0001	31.0001				
Объекты интеллектуальной собственности - в том числе:						
Объекты интеллектуальной собственности - в том числе:	31.0001	31.0001				
Объекты интеллектуальной собственности - в том числе:	31.0001	31.0001				

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Группы	Начало периода		Изменения за период								По состоянию на конец периода		
		на 01.01.2021	на 01.01.2022	выкуплено	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена и списана	аннулирована	обесценена	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена	пересмотрены первоначальная стоимость	амортизация начислена и списана	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Средства, учтенные на балансовых счетах организации - всего	31.0001	31.0001	31.0001											
Средства, учтенные на балансовых счетах организации - в том числе:														
Здания	31.0001	31.0001	31.0001											
Средства	31.0001	31.0001	31.0001											
Машины и оборудование (в том числе ИА)	31.0001	31.0001	31.0001											
Оборудование	31.0001	31.0001	31.0001											
Транспортные средства	31.0001	31.0001	31.0001											
Государственные автомобильные средства	31.0001	31.0001	31.0001											
Грузовые автомобили	31.0001	31.0001	31.0001											
Легковые автомобили	31.0001	31.0001	31.0001											
Транспортный инструмент	31.0001	31.0001	31.0001											
Моторные лодки	31.0001	31.0001	31.0001											
Лодки	31.0001	31.0001	31.0001											
Объекты незавершенного строительства	31.0001	31.0001	31.0001											
Классификация объектов и описания средств	31.0001	31.0001	31.0001											
Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, города федерального значения (СЗРФ) - всего	31.0001	31.0001	31.0001											
Субъекты Российской Федерации	31.0001	31.0001	31.0001											
Другие ИА	31.0001	31.0001	31.0001											
Нематериальные нематериальные активы - всего	31.0001	31.0001	31.0001											
в том числе:														
Здания	31.0001	31.0001	31.0001											
Средства	31.0001	31.0001	31.0001											
Машины и оборудование	31.0001	31.0001	31.0001											
Оборудование	31.0001	31.0001	31.0001											
Транспортные средства	31.0001	31.0001	31.0001											
Государственные автомобильные средства	31.0001	31.0001	31.0001											
Грузовые автомобили	31.0001	31.0001	31.0001											
Легковые автомобили	31.0001	31.0001	31.0001											
Транспортный инструмент	31.0001	31.0001	31.0001											
Моторные лодки	31.0001	31.0001	31.0001											
Лодки	31.0001	31.0001	31.0001											

#### 4.2. Изменения в движении при выбытии средств

Наименование показателя	Группы	Начало периода		Изменения за период		По состоянию на конец периода	
		выкуплено	аннулировано	по фактическим затратам	на дату выбытия	выкуплено	аннулировано
Средства, учтенные на балансовых счетах организации - всего	31.0001	31.0001	31.0001				
Средства, учтенные на балансовых счетах организации - в том числе:							
Здания	31.0001	31.0001	31.0001				
Средства	31.0001	31.0001	31.0001				
Машины и оборудование (в том числе ИА)	31.0001	31.0001	31.0001				
Оборудование	31.0001	31.0001	31.0001				
Транспортные средства	31.0001	31.0001	31.0001				
Государственные автомобильные средства	31.0001	31.0001	31.0001				
Грузовые автомобили	31.0001	31.0001	31.0001				
Легковые автомобили	31.0001	31.0001	31.0001				
Транспортный инструмент	31.0001	31.0001	31.0001				
Моторные лодки	31.0001	31.0001	31.0001				
Лодки	31.0001	31.0001	31.0001				



Расчеты по заданному страхованию и обеспечению	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г	(271)	-	271	-	-	-	-	(271)
Расчеты по выдаче в уставный (складочный) капитал	За 2024 г	(26)	-	-	-	(26)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные работы по договорам	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, подлежащий возмещению плательщиком с выданной кредиткой	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г	367	-	(141)	-	10	-	8	10
	За 2024 г	(26)	-	412	-	(24)	-	8	(4)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г		На 31 декабря 2024 г		На 31 декабря 2023 г	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	367	367	(26)	(26)
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и заказчиками	-	-	367	367	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	(271)	(271)	(26)	(26)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г	783	(412)	-	(367)	-	10	
	За 2024 г	-	831	-	252	-	783	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	115	-	(115)	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г	367	-	-	(367)	-	367	
	За 2024 г	-	267	-	-	-	267	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г	-	-	-	-	-	-	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	367	(267)						
Расчеты по аренде	За 2024 г.								
	За 2025 г.					367			
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.								367
	За 2025 г.								
Краткосрочные займы	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.							10	
	За 2025 г.								10
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.								
	За 2025 г.	49	(45)						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.							(4)	
	За 2025 г.		49						49
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Расчеты с выданными авансами	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.								
	За 2025 г.								
Итого	За 2025 г.	793	(412)			(261)		X	10
	За 2024 г.		51			252		X	793

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Всего		367	
в том числе			
Расчеты с поставщиками и заказчиками		367	

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Должано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					

## 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего			
Выданные - всего			

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		446
Затраты на оплату труда	555	41
Отчисления на социальные нужды		12
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам	408	101
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	963	599
Итого расходы по обычным видам деятельности	963	599

Директор



/Федорова Екатерина Сергеевна/ «19» февраля 2026 г.