Общество с ограниченной ответственностью ”АВАЛОН”

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 202**5 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «АВАЛОН»

1.2. Юридический адрес 140108, Московская область, г.Раменское, ул.Народное имение, д13а

1.3. Дата государственной регистрации 25.11.2024

1.5. Среднесписочная численность сотрудников: 10 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

1.7. Участником общества является: Вольнов Артем Дмитриевич с долей в уставном капитале 100%

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Деятельность парков отдыха и пляжей (ОКВЭД 93.29.1)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Вольнов Артем Дмитриевич (Решение учредителя №01 от 15.11.2024)
Главный бухгалтер Общества:Вольнов Артем Дмитриевич (Решение учредителя №01 от 15.11.2024)

2. Информация об учетной политике

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.
2. Актив признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100 000 рублей.
   ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н
3. Начисление амортизации по объектам основных средств начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в учете
   пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н
4. Амортизация по объектам основных средств прекращает начисляться: с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта в учете.
   пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н
5. Установлен способ начисления амортизации по всем группам основных средств: линейный.
   пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден Приказом Минфина РФ от 17.09.20 № 204н
6. При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.
   п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н
7. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу
   п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н

8. Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать по фактической себестоимости
   п. 20 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждено Приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н
9. Учет движения денежных средств на депозите отражается на счете «55.03» «Депозитные счета».
10. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке.
    п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н
11. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать прочими доходами
    п. 5, 7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н
12. Признавать все расходы по займам прочими расходами
    п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утверждено Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н
13. Формировать представляемую бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе.
    п. 6 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Материальные внеоборотные активы

Наименование	Период	Первоначальная ст-то на на начало периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	амортизация за период, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец периода ,тыс. руб.	Накопленная амортизация на конец периода, тыс. Руб.
Основные средства - всего	За 25.11.2024-декабрь 2025	-	2056	(269)	2056	(269)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 25.11.2024-декабрь 2025	-	531	(84)	531	(84)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 25.11.2024-декабрь 2025	-	719	(58)	719	(58)
Другие виды ОС	За 25.11.2024-декабрь 2025	-	807	(128)	807	(128)

4. **Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы**

В состав данного показателя входят финансовые вложения. Финансовые вложения - это процентный займ, выданный на 12 месяцев 09.09.2025.

Тыс. Руб.

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступило за период	Списано за период	Первоначальная стоимость на конец периода,
Долгосрочные финансовые вложения	25.11.2024-31.12.2025	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	25.11.2024-31.12.2025	0	3550	(1510)	2040
Предоставленные займы	25.11.2024-31.12.2025	0	3550	(1510)	2040
Итого			3550	(1510)	2040

5.Запасы

В состав запасов входят нереализованные в 2025 году карты посетителей.

6.**Денежные средства и денежные эквиваленты**

В состав денежных средств входят:

Денежные средства в кассе	27,5 тысяч рублей
Денежные средства на расчетном счету	4,8 тысяч рублей
Депозит	40 тысяч рублей

7. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых активов входит дебиторская задолженность на сумму 972,7 тысяч рублей, в том числе с истекшим сроком исковой давности 0 рублей.

Аванс выплаченный поставщикам	806 тысяч рублей
Пополнение ЕНС	71,8 тысяч рублей
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	6,6 тысяч рублей
Проценты начисленные по займу	88,2 тысячи рублей

8. Капитал и резервы

Уставной капитал 10 000

Прибыль, полученная в 2025 году 5 916,7 тысяч рублей

Дивиденды, выплаченные в текущем году 1 092 тысяч рублей

Нераспределенная прибыль на конец года 4 824,7 тысяч рублей

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности в размере 515 тысяч рублей входит:

налог	16,1 тысяч рублей	Срок уплаты 30 марта 2026

Страховые взносы за декабрь	71,8 тысяч рублей	Срок уплаты 28 января 2026
Задолженность перед подотчетным лицом	426,7 тысяч рублей	Срок уплаты 2026 год

10. **Выручка**

Выручка организации по основному виду деятельности за отчетный период составила 33 802,3 тысячи рублей.

11. Себестоимость продаж

В себестоимость продаж входит

Статьи расходов	За 25.11.2024- декабрь 2025г.
Материальные затраты	5 658
Затраты на оплату труда	7 451
Отчисление на соц.нужды	2 116
Амортизация	269
Прочие затраты	10 317
Итого расходы	25 813

12. Прочие расходы

В состав прочих расходов входят расходы на услуги банков, штрафы, пени, прочие внереализационные расходы.

13. Прочие доходы

Прочие доходы состоят из процентов к получению по депозитным счетам в сумме 283 тысячи рублей.

14. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	12.01.2026	–
Материально-производственные запасы	12.01.2026	–
Расчеты	15.01.2026	–
.Денежные средства	12.01.2026	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

15. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 10.02.2026 года.

Генеральный директор Вольнов А.Д.