

Общество с ограниченной ответственностью «АВК-96»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АВК-96».

1.2. Юридический адрес – 620024, Свердловская обл, Екатеринбург г, Елизаветинское ш, дом № 28, офис В1-23

1.3. Дата государственной регистрации – 11.01.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 28.25 Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 3 человека,

Пенсионеров в компании нет, предпенсионеров - 1.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются: И.А. Шульгина с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: И.А. Шульгина (приказ № 1 от 01.03.2016).

В связи с отсутствием в штатном расписании ООО «АВК-96» должностей главного бухгалтера и бухгалтера на основании части 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ обязанности главного бухгалтера возложены на директора И.А. Шульгину (приказ 1 от 01.03.2016).

Бухгалтерский учет, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ИП Анчугова С.В. по договору № 26 от 01.04.2023г.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК-96» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется 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 списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 41-А/2025 от 15.09.2025 без права выкупа и права субаренды. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одна грузовая машина, станки и оборудование для производства готовой продукции.

Также по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено ППА по договорам лизинга легковых автомобилей № 59513/2024 от 22.07.2024 и № 8476/2024 от 07.02.2024

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы для производства готовой продукции. Резерв под снижение стоимости не создавался, т.к. организация относится к микропредприятиям и имеет право на упрощенный учет (п. 2 ФСБУ 5/2019).

8. Дебиторская задолженность

- основная сумма состоит из предоплат поставщикам в счет предстоящих поставок материалов и является краткосрочной.

9. Кредиторская задолженность

- основная сумма состоит из обязательств по лизинговым платежам (3 016 тыс. руб) и предоплат, полученных от покупателей. Кредиторская задолженность является краткосрочной.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации выявлены излишки материалов на общую сумму 15350 руб. Оприходованы по рыночной стоимости в составе внереализационных доходов.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 33 079 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 283 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с повышением цен, расширением клиентской базы. В связи с высоким уровнем инфляции в стране, повышения зарплат сотрудникам в 2 раза, произошло увеличение себестоимости готовой продукции по сравнению с предыдущим периодом на сумму 801 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Шульгина Ирина Анатольевна, гражданин РФ (Россия) – единственный учредитель ООО «АВК-96». В течение 2025 года Общество выплаты в ее пользу дивиденды за 2023-2024гг. в общей сумме 1 609 тыс. руб.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	2 028	4 100	2 983
Коэффициент быстрой ликвидности	1,022	0,674	2,029
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.462	0.406	1,087

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

За 2025 год Общество получило убыток в размере 376 тыс. рублей. Убыток образовался в связи с высокой инфляцией в стране, повышением уровня зарплаты сотрудников и налогов с ФОТ, разработкой новых образцов готовой продукции, увеличением стоимости аренды помещений. На покрытие убытка 2025 года направлена нераспределенная прибыль прошлых лет. Общество принимает активные меры по избежанию убытка в 2026 и последующих годах, а именно, пересматривает ценообразование, ведет активный поиск поставщиков с более демократичными ценами на материалы, проводит ряд маркетинговых мероприятий для привлечения клиентов и расширения географии продаж.

Исходя из вышеизложенного, Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 27 февраля 2026 года.

Директор ООО «АВК-96»

И.А. Шульгина