Общество с ограниченной ответственностью
«АВЕО»

ИНН 7707452043 КПП 770701001 ОГРН 1217700190400

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АВЕО» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АВЕО» (далее – Общество) зарегистрировано 20 апреля 2021 года (ОГРН 1217700190400, ИНН 7707452043, КПП 770701001). Юридический адрес: 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д. 14/19, стр. 8, пом. 3/1. Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации». Применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Основной вид деятельности – деятельность по финансовому посредничеству (ОКВЭД 64.9), включая управление финансовыми активами, такими как права требования по договорам цессии. В 2025 году выручка от реализации отсутствует, деятельность связана с поддержанием актива – права требования к АО «Артель старателей «Амур» (на основе мирового соглашения по делу о банкротстве ООО «Титан» № А40-223181/18-95-284, утвержденного Арбитражным судом г. Москвы 25.05.2022). Актив приобретен в 2021 году за счет займа от Freport Investors Ltd (Британские Виргинские острова, рег. № 1397811) по договору б/н от 25.05.2021 (ставка 3,5% годовых, валюта – рубли после доп. соглашения № 1 от 15.11.2021, срок продлен доп. соглашением № 2 от 20.05.2022). Планируется получение прибыли от погашения права требования в 2026 гг.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., полностью оплачен. Единственный учредитель и генеральный директор – Агтэ Виктория Анатольевна (100%).

Среднесписочная численность работников – 1 человек (генеральный директор, находившийся в отпуске за свой счет в течение года). Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей (с округлением до целых). Обязательный аудит не проводился, так как Общество соответствует критериям для освобождения.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Баланс составлен по упрощенной форме (ОКУД 0710001). Итог баланса на 31.12.2025 – 81 743 тыс. руб. (снижение на 0,4% по сравнению с 31.12.2024 – 82 070 тыс. руб.).

Активы:

- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1240): 81 111 тыс. руб. (2024: 81 111 тыс. руб.). Включают финансовые вложения (сч. 58.05) – право требования к АО «Артель старателей «Амур» на сумму 81 111 111 руб. (первоначальная стоимость по договору цессии № 2021-7290/55 от 05.07.2021 с АБК «Финпромбанк», связанному с мировым соглашением по банкротству ООО «Титан»). Нет оборотов за год, актив сохранен для будущей реализации.
- Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250): 461 тыс. руб. (2024: 827 тыс. руб.). Снижение на 44% за счет операционных расходов. Включает остатки на р/с (сч. 51: 460 658 руб.).

Пассивы:

- Капитал (стр. 1300): -12 756 тыс. руб. (2024: -9 570 тыс. руб.). Состоит из уставного капитала 10 тыс. руб., добавочного капитала 25 тыс. руб. и непокрытого убытка -12 791 тыс. руб. (увеличение убытка на 33% за счет чистого убытка года). Чистые активы отрицательные, но Общество продолжает деятельность за счет заемного финансирования.

- Краткосрочные заемные средства (стр. 1510): 94 499 тыс. руб. (2024: 91 640 тыс. руб.). Включают займ от Freport Investors Ltd (тело 81 683 тыс. руб. на сч. 66.03, начисленные проценты 12 816 тыс. руб. на сч. 66.04). Обороты: начисление процентов 2 859 тыс. руб. Нет погашений в 2025 году.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет составлен по упрощенной форме (ОКУД 0710002). Чистый убыток – 3 186 тыс. руб. (2024: убыток 3 176 тыс. руб.).

- Выручка (стр. 2110): 0 руб. (деятельность на стадии инвестиций, без реализации).
- Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): -327 тыс. руб. (рост на 3% по сравнению с 2024). Полностью управленческие расходы (сч. 26), включая аренду и услуги по ведению учета (327 тыс. руб.).
- Проценты к уплате (стр. 2330): -2 859 тыс. руб. начислены по займу от Freport Investors Ltd (3,5% годовых).
- Прочие расходы (стр. 2350): -0,5 тыс. руб. (НДС и прочее).
- Налог на прибыль (стр. 2410): 0 руб. (убыток, льгот нет).

Финансовый результат сформирован за счет процентов по займу, использованному для приобретения права требования. Ожидается прибыль от погашения актива в будущем.

4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны: учредитель и гендиректор Агтэ В.А. Нет операций с ними в 2025 году. Займ от иностранной компании Freport Investors Ltd – не связанная сторона.

5. Допущение о непрерывности деятельности

Несмотря на отрицательные чистые активы (-12 756 тыс. руб.), руководство считает применимым допущение о непрерывности деятельности (ПБУ 4/99). Отсутствие внешних долгов (кроме займа), наличие актива для реализации позволяют продолжать операции. Планируется погашение займа за счет доходов от права требования.

Генеральный директор В.А. Агтэ