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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "АДВАНС", ИНН 7709467408

1.2. Юридический адрес : 109147, Москва г, Рогожский Вал ул, дом № 15, комната 10

1.3. Дата государственной регистрации_07.09.2015

1.4. Численность сотрудников: 6 чел

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4
Отдел продаж	1
Отдел закупок	1

1.5. Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей

Участниками общества являются:

- Тихомиров Сергей Владимирович с долей участия в УК 100 процентов;

1.6. Обособленных подразделений у организации нет.
1.7. Общество зарегистрировано в реестре СМП с 01.08.2016.
1.8. Общество не подлежит обязательному аудит.

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

ОКВЭД 46.45— Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Тихомиров Сергей Владимирович.

Главный бухгалтер Общества: Баклаг Татьяна Николаевна.

2. Общие положения

2.1 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета 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».

Ключевые положения учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 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 руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

		п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	3.5 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.
	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов и коммерческих расходов	Учет общехозяйственных расходов и коммерческих расходов ведется методом начисления. Списание общехозяйственных и коммерческих расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от продажи продукции	В бухгалтерском и налоговом учете выручка признается по методу начисления (на дату перехода права собственности/отгрузки), независимо от поступления денег.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды 144-А/2025 от 31.08.2025 без права выкупа.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные средства

Основных средств на балансе организации нет.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе организации нет.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период в 2025 году составила 235 756 тысячи рублей, что на 74 % выше данного показателя прошлого года. Значительный рост выручки связан с расширением рынка сбыта и увеличением объема продаж, а также с возможностью привлечения финансовых инструментов для расширения товарных запасов – кредитов и займов.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «Адванс» принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества являются дочерние компании группы, ключевой управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	**Характер отношений**	**Вид операции**	**Остаток задолженности на начало отчетного периода, в тыс. руб.**	**Объем операции, сумма в тыс. руб.**
ВИЗИТ-С ООО	Через участие учредителя в Уставном капитале	Продажа товара	-	75 686, 64
ФАРМАЛАЙН ООО	Через участие учредителя в Уставном капитале	Продажа товара	3 502,03	196 858, 41

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

Общество госпомощь не получает.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 25 февраля 2026 года.

Генеральный директор _____ Тихомиров Сергей Владимирович