Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС»

354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Пластунская, 50/3, офис 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС»

на 31.12.2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» создано 14.04.2025 г.

Дата присвоения ОГРН 14.04.2025 г.

ОГРН: 1252300018871

ИНН: 2366053431

КПП: 236601001

Юридический адрес: 354000, Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, г Сочи, ул Пластунская, 50/3, офис 1

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Уставный капитал 10 000 руб.

Участник общества: Атясова Людмила Николаевна (100% доля).

Основной вид деятельности организации: 25.11 Производство строительных металлических конструкций, и их частей

Органами управления Общества являются:

-Высшим органом управления Общества является единственный Участник

-Генеральный директор.

Руководство текущей деятелоьностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

Генеральным директором общества является Велигорский Сергей Александрович.

Среднегодовая численность сотрудников – 2 человека

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 14 апреля 2025 года № 1, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» (далее – Общество).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» составляется в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности установлен 5% от статьи отчетности. Уровень существенности ошибки составляе 5% от статьи баланса.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как в основной, так и вспомогательной деятельности для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Приобретенные основные средства Общества объекты с первоначальной стоимостью в бухгалтерском учете более 100 тыс. руб., в налоговом 100 тыс.руб. за единицу, учитываются в составе объектов основных средств и учитываются на счет 01 «Основные средства».

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением, выбирается (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу в бухгалтерском учете, в налоговом учёте не более 100 тыс.руб. за единицу, принимаются в составе материально-производственных запасов. Списание на себестоимость производиться по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы подразделяются:

- 10.01 «Сырье и материалы» на котором отражается приобретение строительных расходных материалов, необходимых при осуществлении эксплуатации объектов недвижимости при проведении текущего и капительного ремонта, а также расходных материалов по оснащению гостиничного фонда.

- 10.3 «Топливо» отражено приобретение и списание горюче-смазочных материалов.

- 10.5 «Запасные части» отражается приобретение и установка запасных частей на транспортные средства.

- 10.6 «Прочие материалы» отражается поступление и списание в производство хозяйственного инвентаря, инструментов, чистящее-моющие предметы.

- 10.7 «Материалы, переданные в переработку на сторону» отражается приобретение и передача давальческого сырья в переработку подрядчику.

- 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» отражено поступление и списание в производство посуды, кухонные принадлежности, текстиль, хозяйственный инвентарь гостиничного фонда.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Обществом использовано право предоставленное Положением п.3 Приказа №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций», в части самостоятельно определять детализацию показателей по статьям отчетов.

Расходы будущих периодов разделяются на краткосрочные и долгосрочные.

- Краткосрочные РБП по которым срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев. В Бухгалтерском балансе отражаются по строке 1261.

- Долгосрочные РБП по которым срок обращения свыше 12 месяцев относятся к долгосрочным. В Бухгалтерском балансе отражаются по строке 1191.

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 года отражен в размере 10.000 тыс. рублей.

Займы и кредиты

В отчетности Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Общая система налогообложения

Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС» находится на общей системе налогообложения. Доходы признаются в учете методом начисления.

Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету по методу начисления в сумме, исчисленной в денежном выражении, в соответствии с оформленными первичными документами (акт выполненных работ, оказанных услуг, товарные накладные, акты приёма-передачи имущества, бухгалтерская справка).

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общепроизводственные расходы списываются непосредственно на счет 90 «Управленческие расходы»

В бухгалтерском учете Общества учет расходов организуется по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации» и Положения об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденного приказом от 28.12.2022 № 1.

По способу отнесения затрат на себестоимость расходы делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- амортизация основных производственных фондов;

- расходы на оплату труда основного персонала;

- обязательные взносы в страховые фонды от оплаты труда основного персонала;

К косвенным расходам относятся все остальные расходы, не относящиеся к прямым расходам.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них утверждаются приказом генерального директора Общество с ограниченной ответственностью «АВВЕРС».

3. Анализ и оценка структуры Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Анализ и оценка структуры Бухгалтерского баланса

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз.

По состоянию на 31.12.2025 года стоимость чистых активов составила (5855) рублей

4. Пояснения к существенным статьям Бух галтерского баланса и отчету о финансовых результатах

4.1. Нематериальные активы по состоянию 31.12.2025 г. (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

В составе нематериальных активов Общества в 2025 году ничего не числится.

4.2. Основные средства по состоянию на 31.12.2025 г. (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств Общества в 2025 году ничего не числится.

4.3. Запасы

В составе запасов Общества в 2025 году числятся материалы на сумму 4676 тыс руб

4.4. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г. (строка 1170 Бухгалтерского баланса) не числятся.

4.5. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.202 г. (строка 1230 Бухгалтерского баланса) в сумме 1 135 тыс. рублей.

(**тыс. руб.)**

Дебиторская задолженность	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	861
Расчеты с подотчетныи лицами	274

4.6. Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г. (строка 1250 Бухгалтерского баланса) в сумме 93 тыс. рублей.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. составил 83 тыс. руб.

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. (стр.1250 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

№ п/п	**Денежные средсва**	**На 31.12.2025**	
1	Касса организации	60	
2	Расчетные счета	32	
	ВСЕГО	93	

4.7. Распределение прибыли

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 г. (строка 1370 Бухгалтерского баланса) - (5 846) тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(5 846)	

По итогам 2025 года получен убыток в размере 5 856 тыс. рублей (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

4.8. Долгосрочные обязательства.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. (Строка 1410 Бухгалтерского баланса) на сумму 100 тыс рублей.

В 2025 году привлечено заемных средств от генерального директора на сумму 100 тыс. руб.

(тыс. руб.)

	Заемные средства	**Сумма задолженности на 31.12.2024**	**Получено**	**Погашено**	**Задолженность на 31.12.2025 г**
2	Займы полученные	0	100	0	100
	ИТОГО	0	100	0	100

4.9. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства состаят из кредиторской задолженности отраженной по стр. 1520 в размере 11 651 тыс. руб.

(тыс. руб.)

		Задолженность на 31.12.2025 г
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	9 893
2	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	968
3	Сальдо по ЕНС	612
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	178
	ИТОГО	11 651

5. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

5.1. Выручка за 2025 г. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) соатвила 3 619 тыс. руб

5.2 Прочие доходы за 2025 год. отсутствуют, проценты к получению за 2025 год отсутствуют

5.3. Проценты к уплате (строка 2330 Отчета о финансовых результатах) за 2025 год отсутствуют

5.4. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

В отчете о финансовых результатах по строке 2350 в т.ч. по строке иная операционная деятельность (РКО банка) составила 26 тыс. руб.

5.5. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель стр. 2400 формы Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета. Убыток по данным бухгалтерского учета за 2025 год составил (5 856) тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4
1	Велигорский Сергей Александрович	Генеральный директор	0

В 2025 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества отражены операции со связанными сторонами:

№ п/п	Связанные стороны	Обоснование	Сделки	Сумма сделок
1.	Велигорский Сергей Александрович	ген. дтректор	Предоставил займ без процентов по Договор займа АВ-1 от 31.07.2025 г.	Сумма займа – 100,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.25 займ не погашен.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

ООО АВВЕРС выплачивала заработную плату управленческому персоналу в 2025году.

Генеральному директору Велигорскому С.А. в размере 887,5 тыс. руб.

7. Оценочные значения

Резервы не формировались в связи с отсутсвием обязанности по формированию резерва (нет начисления заработной платы, не выявлена сомнительная задолженность).

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Информации по условным фактам хозяйственной деятельности в Обществе нет.

9. Информация по отчетным сегментам

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

10. Сведения об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2025 году не заключались.

11. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и на результат деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

12. Информация о текущих судебных разбирательствах и (или) предъявленных исках

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

13. Непрерывность деятельности

Организация получила убыток в 2025 году в сумме (5 856) тыс. руб. и по состоянию на 31 декабря 2025 чистые активы составили (5 846) тыс.руб.

Отсутствие существенных сумм условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной, текущий характер задолженности оцениваются Руководством как факторы которые обуславливают применимость допущения непрерывности деятельности Организации, то есть способность Организация осуществлять финансово–хозяйственную деятельность непрерывно как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество планирует осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в 2026 г. - планируются закончить работы по текущим договорам с покумателями , и заключить новые договора.

Генеральный директор _____ Велигорский С.А.

Дата _____2026 г.