

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общества с ограниченной ответственностью «АВЕНИ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВЕНИ»

Сокращенное наименование: ООО «АВЕНИ»

Адрес местонахождения: 199406, г. Санкт-Петербург, ул. Нахимова, д. 8, корпус 2, литер В, помещение 6-Н

Основной вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

Уставный капитал – 29 201 руб.

Участники общества:

Егорова Зинаида Васильевна – размер доли 7%

Найденова Антонина Михайловна – размер доли 13%

Селегень Владимир Павлович – размер доли 25%

Селегень Сергей Владимирович – размер доли 25%

Соколов Дмитрий Алексеевич – размер доли 7,5%

Соколов Павел Алексеевич – размер доли 7,5%

Соколова Ольга Александровна – размер доли 15%

Высший орган управление – общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Соколов Павел Алексеевич

Среднесписочная численность работающих в обществе составила:

в 2025 году – 1 человек

в 2024 году – 1 человек

в 2023 году – 1 человек

В соответствии с критериями, установленными Федеральным законом от 14.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРИНЦИПАХ ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляется с применением упрощенных способов.

В том числе в отношении системы бухгалтерского учета Обществом принято решение:

- признавать стоимость сырья, материалов, товаров, другие затраты на производство и подготовку к продаже продукции и товаров в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления);

- отказаться от ведения бухгалтерского учета капитальных вложений в нематериальные активы и признавать затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов расходами периода, в котором они понесены;

- определять фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в основные средства, по цене поставщика (подрядчика) (без учета всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления);

- отказаться от проверки капитальных вложений на обесценение, т.е. оценивать

капитальные вложения по балансовой стоимости на отчетную дату;

- не изменять первоначальную стоимость основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, величина которого учтена в первоначальной стоимости основного средства;

- не проводить переоценку основных средств для целей бухгалтерского учета;

- отказаться от проверки основных средств на обесценение, т.е. оценивать основные средства по балансовой стоимости на отчетную дату;

- не отражать оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создавать оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.;

- признавать все расходы по займам прочими расходами.

В отношении системы бухгалтерской отчетности Обществом принято решение:

- применять упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности, утвержденную Приложением №9 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность";

- включать в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах показатели по группам статей без детализации показателей по статьям;

- не раскрывать информацию об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных в связи с осуществлением капитальных вложений в основные средства;

- не раскрывать информацию о связанных сторонах в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- не представлять информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- не раскрывать информацию по прекращаемой деятельности;

- при отражении в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты исходить из требования рациональности;

- приводить в бухгалтерской отчетности показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях обособленно лишь в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности;

- отражать в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету;

- исправлять существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего в том числе:	За 2025 г.	42	(14)	-	-	-	-	42	(15)
	За 2024 г.	42	(14)	-	-	-	-	42	(14)
Здания	За 2025 г.	32	(14)	-	-	-	-	32	(15)
	За 2024 г.	32	(14)	-	-	-	-	32	(14)
Земельные участки	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	11	-

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Порядок учета основных средств и капитальных вложений не применяется Обществом в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в отношении основных средств, но информация, о которых не является существенной.

Затраты на приобретение, создание, улучшение, восстановление несущественных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К несущественным активам отнесены следующие виды объектов:

- офисная мебель,
- офисное оборудование бытового назначения,
- канцелярские принадлежности и оборудование,
- прочий офисный инвентарь и оборудование.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы

Детализации строки баланса «Финансовые и другие оборотные активы»

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы - всего в том числе:	3 479	2 336	2 021
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – краткосрочные депозиты	2 700	2 050	1 750
Дебиторская задолженность	779	286	271

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)			На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам	поступило	списано		по условиям договора	резерв по сомнительн ым долгам
					погашено	восстановле ние резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	3 957	(3 672)	731	(237)	(3 672)	4 451	(3 672)
	За 2024 г.	3 942	(3 672)	133	(119)	(3 672)	3 957	(3 672)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119	-	130	(119)	-	130	-
	За 2024 г.	119	-	119	(119)	-	119	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 826	(3 672)	600	(105)	(3 672)	4 320	(3 672)
	За 2024 г.	3 821	(3 672)	5	-	(3 672)	3 826	(3 672)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	9	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с покупателями и заказчиками	3672*	-	3672*	-	3672*	-

*Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство

3.3. Капитал

Детализация строки баланса «Капитал»

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Капитал - всего в том числе:	3 134	1 833	1 844
Уставный капитал	29	29	29
Резервный капитал (не менее 10% от уставного капитала)	3	3	-
Накопленная дооценка внеоборотных активов*	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 091	1 791	1 804

* переоценка основных фондов и приведении балансовой стоимости к рыночной по состоянию на 01.01.1997 по Постановлению правительства №1442 от 07.12.1996

Направление использования чистой прибыли

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 1 января	1 791	1 804
Выплата дивидендов	(6 367)	(7 062)
Отчисления в резервный фонд	-	(3)
Чистая прибыль (убыток) по результатам периода	7 668	7 052
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31 декабря	3 091	1 791

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	618	162	(340)	440
	За 2024 г.	482	317	(182)	618
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	124	-	124
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	289	12	(271)	30
	За 2024 г.	228	217	(155)	289
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	240	18	(8)	249
	За 2024 г.	144	99	(3)	240
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	30	8	(1)	37
	За 2024 г.	36	-	(6)	30
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	59	-	(59)	-
	За 2024 г.	76	1	(18)	59
Итого	За 2025 г.	618	162	(340)	440
	За 2024 г.	482	317	(182)	618

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имеет просроченных обязательств.

4. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Расходы по обычным видам деятельности

Детализация строки «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж - всего	5 210	4 390
в том числе:		
Затраты на оплату труда	1 632	1 757
Отчисления на социальные нужды	435	381
Амортизация*	-	-
Затраты на содержание и текущий ремонт недвижимого имущества	3 143	2 253

*Амортизация основных средств составила:

за 2025 год - 479,76 руб.

за 2024 год - 479,76 руб.

4.2. Прочие доходы

Детализация строки «Прочие доходы»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы - всего	603	197
в том числе:		
Проценты к получению	384	187
Исправление ошибок предшествующих лет	217*	-
Прочие (в т.ч. штрафы, пени, неустойки)	3	10

*Корректировка расчетов по налогу на имущество за 2024 г. в связи с применением налоговой льготы.

4.3. Прочие расходы

Детализация строки «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы - всего	35	34
в том числе:		
Расходы на услуги банков	34	34
Прочие (штрафы, пени, неустойки)	1	-

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В бухгалтерском учете Общества за отчетный период не имели места отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику Общества по бухгалтерскому учету в отчетный период не вносились.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели места события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общество не имеет намерения о завершении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ООО «АВЕНИ»



Соколов П.А.