

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АВИСТА+»

650056, г. Кемерово, бульвар Строителей, д.29 кв.13;
e-mail: avistaru@mail.ru

ИНН 4205258914

Р/сч 40702810907000074569

в Сибирский филиал АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г.НОВОСИБИРСК
БИК 045 004799 к/сч 30101810300000000799

Исх.№ 7 от «06» марта 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за отчетный период 2025 год:

1. Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом 46.71- Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами, а именно оптовая торговля коксовой продукцией.

Выручка по данному виду деятельности за 2025 год 552 376 000, учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Наша организация является трейдером по поставке кокса в респ. Казахстан (экспорт) на протяжении многих лет. Не имеет лицензии на продукцию, так как основным документом по характеристикам является ТУ (Технические условия на кокс) – это документ, устанавливающий основные требования к какой-либо продукции или услугам. ТУ являются дополнением к существующим ГОСТам.

Основным поставщиком в 2025 году коксовой продукции является ООО «СМС», основные взаиморасчеты за товар, возмещение железнодорожного тарифа и возмещение услуг собственников происходит с данным контрагентом.

Учетная политика: Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Согласно учетной политики, организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые

(передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель и канцелярские товары. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивание запасов.

Дебиторская задолженность организации состоит из:

- задолженности покупателя ТОО «Казцинк» респ. Казахстан (является основным партнером нашей организации) за поставленный товар нет на конец 2025 года (см. Табличные пояснения к бух. Балансу) **п. 5**, указаны только обороты Дебиторской задолженности за календарный год 2025
- Положительного остатка по ЕНС (а именно переплаты по налогам) **п. 5** (табличные пояснения) на 31.12.2025
- Экспортный НДС (по ставке 0%), накопленный за 4 кв.2025 год в бюджете **п. 5** (Табличные пояснения). Налог определяется на исчисленный объем материальных затрат, относящийся к экспортной продукции между сырьевыми и не сырьевыми товарами (согласно учетной политике). Кокс относится к несырьевому товару, согласно Перечню, утвержденному Постановлением Правительства РФ от 18.04.2018 №466.
- Долгосрочной дебиторской задолженности не образуется на предприятии, так как контракт заключается на год и взаиморасчеты производятся, согласно условиям контракта, в «течение 15 календарных дней с момента прибытия вагонов на станцию покупателя». Просроченной дебиторской задолженности нет в отчетном периоде и не было в течение нескольких лет за время ведения хозяйственной деятельности организации. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей – 100 %

Основными бенефициарами Общества являются 2 физических лица, распределение долей следующее:

Коржова Мария Геннадьевна – 70%

Журавлева Евгения Сергеевна – 30%

Согласно Устава Общества, Чистая прибыль выплачивается в виде дивидендов участникам. Нераспределенная прибыль в бухгалтерском балансе составила 40 524 000, которая будет выплачена при наличии свободных денежных средств на предприятии. Аффилированных лиц нет.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. (Согласно учетной политике организации).

Кредитов и займов на конец 2025 года у организации нет.

Краткосрочная Кредиторская задолженность на конец 2025 года состоит из:

- Задолженности перед поставщиком на конец года 2025 (см. п.6 Табличные пояснения). Задолженности по налогам и сборам нет и перед персоналом по оплате труда отсутствует.

Долгосрочных обязательств у организации нет, оценочных тоже. Заемных средств не на конец 2025 года нет.

По отчету о прибылях и убытках:

Указана выручка от основного вида деятельности на экспорт в респ. Казахстан, по сравнению с 2024 годом, объем продаж вырос в связи с тем, что были поставки антрацита с ООО «Разрез Истокский», ООО «Ростовуголь», помимо отгрузок коксовой продукции. Все обязательства по отгрузкам и взаиморасчетам выполнены в срок, задолженности нет. К расходам предприятия относятся: себестоимость проданных товаров, а также косвенные расходы. К ним относятся: транспортные расходы, расходы по заработной плате, аренда офисного помещения, комиссии банка за обслуживание и валютному контролю, услуги связи и интернета. (Расшифровка косвенных расходов см. п. 8 . Расходы по обычным видам деятельности в Табличных пояснениях к балансу и отчету о прибылях и убытках). Процентная ставка по налогу на прибыль составляет 25%.

Отчет об изменениях капитала.

Величина капитала на начало 2024 года состоит из суммы уставного капитала и суммы нераспределенной прибыли. За календарный год были выплачены дивиденды участникам Общества в размере 70% и 30% соответственно. В 2025 году также величина капитала сложилась из сумм уставного капитала и нераспределенной

накопленной прибыли за календарный год за минусом выплаченных дивидендов бенефициарам.

Директор ООО «Ависта+»



Коржова М.Г.

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

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Общество с ограниченной ответственностью "Авистар"
Торговая оптовая твердая, жидкая и газообразная топливом и подобными продуктами
ООО/Частная
тис. руб.

Форма по ОКУД		Одн. учета		Коды	
31		12		71001	
16333039		2025		16333039	
ИНН		4205258914		4205258914	
по ОКВЭД 2		46.71		46.71	
по ОКФС/ОКФС		12300		12300	
по ОКЕИ		384		384	

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2025 г.	5100	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5110	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства за исключением инвестиционных вложений - всего	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2025 г.	5200	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5210	-	-	-	-	-	-
Здания, сооружения и передаточные машины и оборудование	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2025 г.	5201	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5211	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2025 г.	5202	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5212	-	-	-	-	-	-
Прокладочные и хозяйственный инвентарь	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2025 г.	5203	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5213	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	2	3	4	5	6	7	8	9
	за 2025 г.	5204	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5214	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5205	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5215	-	-	-	-	-	-

На основании образа пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, приведенного в приложении № 8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФБУД 4/2025 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н (заместителем Министра Российской Федерации 21 марта 2024 г. .. заместителем №

Изменения за период

[illegible]

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Амортизируемые основные средства – всего	5260	-	-	-
Неамортизируемые основные средства – всего	5265	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной политике и основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	5265.1	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переопределенной стоимости	5265.2	-	-	-
	5265.3	-	-	-

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) – всего	5270	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, – всего	5271	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения прав организации, – всего	5272	-	-	-
из них: основные средства, находящиеся в залоге	5272.1	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		за 2023 г.	5273	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5283	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5274	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		за 2023 г.	5284	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5275	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5285	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств – всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		за 2023 г.	5276	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5286	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5277	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств – всего	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		за 2023 г.	5287	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5278	-	-	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	5288	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений

4.1. Наличие и движение запасов

прочие запасы и затраты

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, – всего	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в залоге, – всего	5440	-	-	-
	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)						На конец периода		
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		списание		переклассифицировано	по условиям договора		резерв по сомнительным долгам	
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы					восстановление резерва
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5510	-	-	-	472889550,9	-	472889550,9	-	-	-	18203947,38	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	5530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2024 г.	5511	-	-	-	472889550,9	-	472889550,9	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	5531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2024 г.	5512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2025 г.	5513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	5500	-	-	-	472889550,9	-	472889550,9	-	-	X	18203947,38	-
Итого	за 2024 г.	5520	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-
долгосрочная	5542	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением основных обязательств)

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					Остаток на конец периода
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило		списано		
					проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5551							
в том числе:	за 2024 г.	5571							
кредиты	за 2025 г.	5552							
займы	за 2024 г.	5572							
	за 2025 г.	5553							
	за 2024 г.	5573							
	за 2025 г.	5554							
	за 2024 г.	5574							
прочие	за 2025 г.	5560	5584000	357722919.1		355700238.6			3561319.52
Краткосрочные обязательства – всего	за 2025 г.	5580							
в том числе:	за 2024 г.	5561	3584000	357722919.1		355700238.6			3561319.52
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2025 г.	5581		184577340		170929580.6			13647959.4
авансы полученные	за 2025 г.	5562							
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	5582							
	за 2025 г.	5563		3515519.05		3515519.05			
	за 2024 г.	5583							
кредиты	за 2025 г.	5564							
займы	за 2024 г.	5584							
	за 2025 г.	5565							
	за 2024 г.	5585							
прочие	за 2025 г.	5566							
из них расчеты по страховым взносам (в том числе страховые взносы на	за 2024 г.	5569.1		27890.83		27890.83			
	за 2025 г.	5586.1	-	25895.6		25895.6		X	
	за 2024 г.	5550	5584000	357722919.1		355700238.6		X	3561319.52
	за 2024 г.	5570	-					X	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2	3	4	5
в том числе:				
долгосрочная	5590	-	-	-
из нее:	5591	-	-	-
по кредитам	5592	-	-	-
в том числе:	5593	-	-	-
кредиторская	5594	-	-	-
из нее:	5595	-	-	-
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				признано	поташено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	1	2	3	4	5	6	7
		за 2025 г.					
		за 2024 г.					

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	2	3	4	5
в том числе:				
объекты основных средств	5800	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5801	-	-	-
из них: векселя	5802	-	-	-
прочие	5803	-	-	-
Выданные - всего	5803	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочие	5813	-	-	-
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности (косвенные расходы)

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Аренда помещений	5610	599 000,00	599 523,00
Валютный контроль, банк	5620	853 179,68	561 533,46
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	5630	2 7890,83	25 895,60
ДМС (взносы на депозитный договор)	5640	150 000,00	99 538,64
Оплата труда	5650	13 945 415,20	12 947 804,02
Прочие затраты	5660	243 298,66	1 394 780,07
Списание материалов	5670	11 295,00	3 141 449,97
Страховые взносы	5680	3 515 519,05	57 509 530,00
Управленческие расходы	5690	#####	88 923,24
Услуги связи и интернета	5670	87 110 992,53	76 369 000,00
Итого:	5680	87 110 992,53	76 369 000,00
	5600	87 110 992,53	76 369 000,00

9. Государственная помощь
9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	Коды	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:	5901	-	-
на компенсацию текущих расходов (стп. 5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ из них:	5901.1	-	-
на жилищнобытовое	5901.2	-	-
на животноводство	5901.3	-	-
на прочие цели	5901.4	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стп. 5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4) в том числе:	5905.1	-	-
на капитальные вложения в коренное улучшение земель на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение на закупку сельскохозяйственной техники	5905.2	-	-
на прочие цели	5905.3	-	-
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.4	-	-
СТРАХОВАНИЕ: из стрп. 5900 - суммы страховых взносов, не включенных в доходы отечественного рынка	5905.5	-	-
	5906	-	-

9.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменение за период		
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	5910	-	-	-	-
	за 2024 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель:
(полное наименование лица)

Степан
(подпись)

Бернева М.Г.
(фамилия имя, отчество (полн. название))