

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

ООО «АВЕНИР-ФЕРСТ» ИНН 7733100792 КПП 771001001

125047, город Москва, 1-й Тверской-Ямской пер., д. 18, помещ. 65, 66, 69 этаж 4

Дата регистрации 13.04.2000

Уставный капитал 900 000 руб. Учредитель и единственный участник гражданин РФ Пятаков Н.Н.

Основной вид деятельности ОКВЭД (68.10) покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

1. Общие положения

- 1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АВЕНИР-ФЕРСТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3 ООО «АВЕНИР-ФЕРСТ» применяет упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используются доходы.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2 В связи с применением упрощенных способов учета не применяются ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- 2.3 Доходы и расходы от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, не учитываются. Основание: пункт 5 статьи 346.17 Налогового кодекса РФ.
- 2.4 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. Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства". После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Основание: п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- 2.5 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. Основание: п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- 2.6 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. Основание: п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- 2.7 списание расходов на продажу с кредита счета 44 в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Внереализационные доходы и расходы учитываются на счете 91.
- 2.8 Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается в момент поступления денег на расчетный счет организации. Бухгалтерский учет ведется по методу начисления.

3. Информация о результатах финансовой деятельности.

3.1 По итогам 2025 года ООО «АВЕНИР-ФЕРСТ» получило доход в сумме 10265582,61 рублей.

От сдачи в аренду собственного нежилого помещения по адресу Кутузовский проспект дом 24 получен доход в сумме 9316458,79 руб.

От внереализационной деятельности (проценты по депозитам юридических лиц) в сумме 949123,82 руб.

3.2 Остатки на счетах на 01.01.2026 г:

-остатки на валютных счетах 11493565,90 рублей

-остаток на рублевых счетах 1881802,54 рублей

-депозиты 7600000 рублей

Финансовые и оборотные активы на 01.01.2026 г: дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также задолженность сотрудника по договору долгосрочного займа.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.01.2026 г: сумма гарантийного взноса по договору аренды, текущая кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками.