

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Авилон».

1. Общая информация

1.1 Информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Авилон"
Сокращенное наименование	ООО "Авилон"
Юридический адрес	143530, Московская обл, Истринский р-н, Дедовск г, Школьный проезд, дом 11
Фактический адрес	143530, Московская обл, Истринский р-н, Дедовск г, Школьный проезд, дом № 11
Почтовый адрес	143530, Московская обл, Истринский р-н, Дедовск г, Школьный проезд, дом № 11
Телефон	84959923860
Адрес электронной почты	oooavilon@npovympel.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5017076367
Свидетельство о регистрации	50 №010278024
Код ОКПО	86659168
Код ОКТМО	46733000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.29 «Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом»
Среднесписочная численность сотрудников 2025	9

1.2 Информация об обособленных подразделениях

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.3 Информация о размере и структуре уставного капитала

Первоначальный Уставный капитал организации - 10 000,00 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

До 26.02.2025г. 100% принадлежало единственному учредителю - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗШТРОМ ХОЛДИНГ ГМБХ".

На основании решения Единственного Участника Общества с ограниченной ответственностью "Авилон" от 11 февраля 2025 года принято решение увеличить уставный капитал Общества с 10 000,00 рублей до 1 000 000,00 рублей за счет внесения вклада 3-го лица - Деревягина Александра Михайловича (гражданство РФ) в уставный капитал Общества в размере 990 000,00 рублей и принятия его в Общество.

В результате увеличения уставного капитала доли участников формируются следующим образом:

- Деревягин Александр Михайлович - номинальная стоимость доли 990 000,00 рублей, что составляет 99 % Общества;
- Газштром Холдинг ГМБХ - номинальная стоимость доли 10 000,00 рублей, что составляет 1 % Общества.

Указанные изменения зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области 26.02.2025г. за номером 2255004514191.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.4 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Кабанов Александр Евгеньевич. Протокол №1/2025 от 14 октября 2025г. сроком на 5 лет.

1.5 Отчетность организации

Бухгалтерская отчетность ООО «Авилон» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утверждена Приказом Минфина РФ от 21.10.2000 г. №94), Налоговым Кодексом Российской Федерации, ПБУ 18/02 «Расчет налога на прибыль», утвержденным приказом МФ № 114Н от 19.11.2002г.

При составлении отчетности за 2025 г. применены формы, утвержденные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», с учетом изменений, внесенных Приказом Минфина России от 19.04.2019 N 61н, являющихся обязательными к применению с бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в валюте Российской Федерации. Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год представлены в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества, подготовленная в соответствии с требованиями РСБУ за год, закончившийся 31.12.2025 г., представлена в следующем объеме (п. 14 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 5 ПБУ 4/99):

Бухгалтерский баланс,

Отчет о финансовых результатах,

Отчет об изменениях капитала,

Отчет о движении денежных средств,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются с учетом НДС.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности Общества обеспечивается соблюдение следующих требований:

-существенность: означает, что не раскрытие в финансовой отчетности какого-либо показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе полученной информации.

-нейтральность: означает, что бухгалтерская отчетность исключает одностороннее удовлетворение интересов одних групп заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

-полнота и достоверность: означает, что представленная информация включает данные по всем филиалам и иным подразделениям, необходимые для формирования полного и достоверного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

1.6 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности – 84 381 740,04 рублей;

Затраты составили:

- амортизация ОС – 17 033 593,39 рублей;
- ФОТ – 15 055 007,66 рублей;
- коммунальные услуги – 7 926 771,89 рублей;
- услуги связи – 476 993,47 рублей;
- услуги охраны – 5 360 000,04 рублей;
- прочие расходы – 8 932 123,88 рублей;
- прочие внереализационные расходы - 7 731 682,09 рублей.

1.7 Расшифровка основных статей баланса

Основные средства:

Остаточная стоимость основных средств на конец 2025 года 296 017 тыс. руб., на конец 2024 года 280 444 тыс. руб.

Информация об основных дебиторах:

Наименование		Сумма в руб.
ООО НПО Вымпел	покупатель	10 744 910,00

Информация об основных кредиторах:

Наименование		Сумма в руб.
ООО "ЭКОРЕГИОНСЕРВИС"	поставщик	100 380,00
Деревягин Александр Михайлович	Займодавец	452 592 465,16

Налог на прибыль:

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 40 694 тыс. руб.

Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 5 087 тыс. руб.

В 2025 году применяемая Обществом ставка налога составляла 25%. По сравнению с 2023 годом ставка налога увеличилась на 5%.

По итогам 2025 года налоговая база по налогу на прибыль по сравнению с прибылью предыдущего года до налогообложения, отражаемой по стр. 2300 отчета о финансовых результатах, увеличена на 18 355 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества формируется, исходя из следующих основополагающих допущений:

- непрерывность деятельности - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с целями своего создания; то есть оно не будет ликвидировано или реорганизовано в ближайшее время;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности - доходы и расходы относятся к тому отчетному периоду, в котором они были непосредственно получены или понесены, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств;
- последовательность применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

-имущественная обособленность – активы и обязательства Общества существуют обособлено от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Учетная политика ООО «Авилон» утверждена приказом Генерального директора Кабанова А.Е. от 28.12.2021 года № 28.12/1.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: ERP».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Основные положения учетной политики по разделам учета.

2.1 Основные средства:

- актив относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.;
- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия его в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

2.2 Запасы:

- при отпуске материалов в производство, отгрузке продукции, списании запасов себестоимость рассчитывается по средней за месяц;
- затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов;
- МПЗ, предназначенные для управленческих нужд не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены

2.3 Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления в аренду производственных и офисных площадей. Остальные доходы являются прочими доходами.

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде показаны следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с покупкой, продажей валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;
- пени и штрафы.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством собственной продукции, товаров, работ, услуг.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией относятся:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе оказания услуг;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для оказания услуг;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в процессе оказания услуг;
- другие расходы, другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по сдаче имущества в аренду.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Величина чистых активов на конец отчетного года составила (- 94 523) тыс. рублей. Величина чистых активов на конец 2024 года была (- 120 979) тыс. рублей. На увеличение стоимости чистых активов повлияла прибыль общества в размере 26 456 тыс. руб., полученная в 2025 году.

3. Заработная плата.

В целом по организации расходы на оплату труда сотрудников, включая НДФЛ, налоги и отчисления составили:

в 2025 году 15 055,0 тыс. руб.

в 2023 году 15 832,4 тыс. руб.

Заработная плата на конец отчетного периода выплачена полностью. Вознаграждение исполнительного органа общества (генерального директора) в отчетном году составило 1 766 938,99 рублей.

Вознаграждение исполнительного органа общества за 2024 год составляло 1 738 592,05 рублей.

4. Информация о связанных сторонах (аффилированные лица).

Состав аффилированных лиц: в 2024 году - акционерное общество "Газштром холдинг ГМБХ" — единственный участник юридического лица.

С 26.02.2025 г. аффилированное лицо – Деревягин Александр Михайлович, участник общества с долей 99% - 990 000 рублей. Доля "Газштром холдинг ГМБХ" 1% - 10 000 рублей.

В отчетном году операции с аффилированными лицами не проводились, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Значимые события после отчетной даты.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области 26.02.2025г. зарегистрировано увеличение уставного капитала с 10 000 рублей до 1 000 000 рублей.

С 26.02.2025г. участником общества с долей 99 % (990 000 рублей) является Деревягин Александр Михайлович, резидент РФ. Таким образом, принятие всех решений общества будет осуществляться собранием участников с большинством голосов представителя РФ.

5. Непрерывность деятельности:

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество планирует продолжать свою деятельность и увеличивать показатели прибыли и рентабельности.

В 2025 году действовала санкционная политика в отношении Российской Федерации. Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках. В настоящее время данный факт не ставит под сомнение применимость учетной политики Общества и правомерность использования допущения о непрерывности его деятельности.

Угроза непрерывности деятельности Общества отсутствует.

6. Риски хозяйственной деятельности.

К числу основных потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности предприятий относятся финансовые риски: рыночный риск, кредитный, риск изменения процентных ставок, валютный риск, риск ликвидности, налоговый риск, а также экологический риск.

Рыночный риск:

Общество не оценивает рыночный риск как существенный, поскольку предпосылок к существенному снижению цен на реализуемые услуги не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары.

Кредитный риск:

Основным источником кредитных рисков являются контрагенты Общества, которым Общество осуществляет продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки оплаты. Кроме того, кредитные риски могут нести в себе поставщики Общества.

Для управления кредитным риском используется ряд мероприятий, которые включают в себя, в том числе, регулярный анализ дебиторской задолженности на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок:

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или

убытка за период. В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск:

Общество не ведет операции в иностранной валюте, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска

Риск ликвидности:

Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у Общества достаточно ликвидных средств для погашения кредиторской задолженности.

Налоговые риски:

Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающих полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

7. Прочая информация

- Оценочные значения на конец отчетного периода отсутствуют.
- Судебные разбирательства в течение 2025 года и после отчетной даты отсутствуют.

- У Общества в 2025 году контролируемых сделок не осуществлялось.
- В 2025 году совместная деятельность не велась.
- В 2025 году обеспечение обязательств и гарантии не выдавались.

Генеральный директор Косб Кабанов А.Е.

13.03.2026г.

