

Общество с ограниченной ответственностью "АВ-ТЕЛЕКОМ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю электротехническим оборудованием, и выполняет электромонтажные работы. ОКВЭД: 46.69.5; 43.21.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

На данный момент организация не имеет основных средств.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#)

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	()	9 995	(9 971)			X	X	24	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	195	()	21 265	(21 265)			X	X		()
в том числе: сырье и материалы	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	()	132	(132)					-	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³		()	117	(117)					-	()
товары	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	-	()	9 863	(9 839)					24	()
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	195	()	21 148	(21 343)					-	()

Дебиторская задолженность

Наличие и движение 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 сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	3 144	()	45 793		()	(45 361)	()	()			3 576	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	14 766	()	76 808		()	(88 430)	()				3 144	()
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 087	()	13 232			(13 448)	()				871	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	11 667	()	16 369			(26 949)	()				1 087	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 864	()	18 236		()	(17 466)	()	()			2 634	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	2 749	()	36 071		()	(36 956)	()				1 864	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	193	()	14 325		()	(14 447)	()				71	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	350	()	24 368			(24 525)	()				193	()

Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 <u>25</u> г. ²	1 849	30 273		(30 952)	()		1 170
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	15 416	51 659		(65 226)	()		1 849
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	827	13460		(13 488)	()		799
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	721	27083		(26 977)	()		827
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	905	15 203		(15 869)	()		239
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	14 595	21 166		(34 856)	()		905
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	117	1 610		(1 595)	()		132
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	100	3 410		(3 393)	()		117

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.²	За год 20 24 г.³
Материальные затраты	1 107	461
Затраты на оплату труда	1 423	3 173
Отчисления на социальные нужды	363	583
Амортизация		3450
Прочие затраты	2 645	
Итого по элементам	5 538	7 667
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	8 864	20 998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 402	28 665