

Общество с ограниченной ответственностью «АВАЛИН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения

Сокращенное наименование: ООО «АВАЛИН» (далее Общество)

ИНН 2310230520 КПП 231001001

ОГРН 1222300056208

Дата регистрации 20.10.2022

Код ОКТМО 03701000

Адрес: 350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Северная, дом 327, помещение 4.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) «Доходы минус расходы» с налоговой ставкой 5% (ст. 1 Закона Краснодарского края №4724-КЗ). Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждается Минфином России. Основание: ст. 346.24 НК РФ. Является субъектом малого предприятия и применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность с составом: баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. и распределен между участниками:

Арутюнян Ваган Арсенович 51%

Маторкин Владислав Николаевич 49%

Основной вид деятельности Общества 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

3. Сведения о руководстве

Директор Маторкин Владислав Николаевич приказ б/н от 01.11.2022 г.

4. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих ООО «АВАЛИН» на 31.12.2025 г составила 36 человек, задолженность по заработной плате на 31.12.2025 отсутствует.

5. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ: как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5.1. Учет основных средств

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

Объекты стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

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

5.2. 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.

5.3. Учет НМА

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА не производится.

Способом амортизации НМА является оценочными значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА. Размер амортизации НМА определяется линейным способом.

6. Активы

6.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) составляет 4 824 тыс. руб. В состав активов входят интерактивные столы, компьютеры.

6.2. Нематериальные активы и финансовые вложения (строка 1170) составляют 57 673 тыс. руб. В составе затраты на разработку программ для ЭВМ «АВАЛИН_ПО для ЭВМ "Платформа отображения визуальных моделей "AVALIN SPACE", АВАЛИН_TOUCH STORE, АВАЛИН_WEB.

6.3. Запасы (строка 1210) составляет 1 328 тыс. руб.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на конец 2025 года составляют 187 тыс. руб.

6.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) составили 47 701 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность в размере 40 893 тыс. руб.

7. Пассивы

7.1. Капитал Общества на 31 декабря 2025 года составляет 47 342 тыс. руб.

7.2. Краткосрочные заемные средства (строка 1510) составили 128 735 тыс. руб.

7.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составляет 30 320 тыс. руб.

8. Финансовый результат

8.1. По итогам 2025 года выручка составила 99 936 тыс. руб.

8.2. Расходы по обычным видам деятельности 145 986 тыс. рублей

8.3. Проценты к уплате составили: 11 697 тыс. руб.

8.4. Прочие доходы составили: 53 тыс. руб.,

8.5. Прочие расходы составили 762 тыс. рублей, в том числе расходы на услуги банков.

8.6. Налог на прибыль (доходы) 895 тыс. руб.

8.7. Чистая прибыль (убыток) на 31.12.2025: убыток в размере 59 351 тыс. рублей.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечание
ОС	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено
НМА	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено

Капитальные вложения	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено
Запасы	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено
Банковские счета	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено
Расходы будущих периодов	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено
Дебиторская и кредиторская задолженность	22.12.2025-30.12.2025	В ходе инвентаризации излишков и недостач не выявлено

10. Итоги и финансовый результат

Общий финансовый результат составил убыток 59 351 тыс. руб.

Основными причинами формирования убытка является:

- Высокий уровень затрат на разработку новых компьютерных программ, таких как АВАЛИН_TOUCH STORE, АВАЛИН_WEB.
- Рост операционных затрат — увеличение себестоимости продукции, затрат на персонал, аренду, услуги сторонних организаций и закупки оборудования.
- Экономические и внешние факторы — экономический кризис, санкции, повлиявшие на деятельность компании. Основными заказчиками компании являются застройщики.

Несмотря на полученные убытки по итогам 2025 года, компания использует различные меры для увеличения прибыли:

- Увеличение стоимости товаров или услуг, если это позволяет сохранить конкурентоспособность.
- Оптимизация расходов, сокращение издержек, автоматизация процессов, пересмотр условий поставок.
- Внедрение новых технологий: автоматизация производства и бизнес-процессов.
- Ценовая политика: использование скидок, программ лояльности и других инструментов для стимулирования покупок.
- Разработка новых продуктов и услуг: инновации для привлечения новых клиентов и удержания существующих.
- Улучшение маркетинга и рекламы: увеличение узнаваемости бренда и стимулирование продаж.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.02.2026

Директор _____ Маторкин В.Н.