

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «АВИК-СТРОЙ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВИК-СТРОЙ»

Адрес местонахождения: Республика Татарстан, Лаишевский район, с.Усады, ул.Дорожная,4

ИНН / КПП: 1655187739/162401001 ОГРН: 1101690004734

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28.01.2010 года.

Багаутдинова Светлана Альбертовна — учредитель, 100% доли собственности в УК.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Численность сотрудников – 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Предприятие в последующие 12 месяцев после отчетной даты не планирует прекращать какую-либо деятельность. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами с учётом требований ФСБУ 4/2023. Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 29.12.2024 г. № 1/у и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Организация отказалась от проверки капитальных вложений на обесценение.

Основные положения учётной политики:

Учетная политика ООО «АВИК-СТРОЙ» утверждена приказом директора Галкина Михаила Владимировича №1/уп от 30.11.2022 года. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С. Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно — без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб. Контроль за наличием и движением таких активов на забалансовом счете. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете. Применяется линейный метод амортизации. Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Переоценка основных средств для целей бухгалтерского учета не проводится.

Оценка основных средств производится по балансовой стоимости на отчетную дату.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Инвентаризационная комиссия для обязательного проведения инвентаризации не формируется.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Все объекты учета аренды классифицируются как операционная аренда.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 10 131 | (6354) | - | - | - | (1000) | - | - | - | - | - | - | 10 131 | (7 354) |
| | 3а 2024 г. | 9 926 | (5 349) | 205 | - | - | (1005) | - | - | - | - | - | - | 10 131 | (6 354) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. | 5 507 | (3 867) | - | - | - | (289) | - | - | - | - | - | - | 5 507 | (4 156) |
| | 3а 2024 г. | 5 507 | (3 578) | - | - | - | (289) | - | - | - | - | - | - | 5 507 | (3 867) |
| Сооружения | 3а 2025 г. | 256 | (82) | - | - | - | (22) | - | - | - | - | - | - | 256 | (104) |
| | 3а 2024 г. | 256 | (60) | - | - | - | (22) | - | - | - | - | - | - | 256 | (82) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 1871 | (1 105) | - | - | - | (439) | - | - | - | - | - | - | 1871 | (1 544) |
| | 3а 2024 г. | 1871 | (634) | - | - | - | (471) | - | - | - | - | - | - | 1871 | (1 105) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 1132 | (369) | - | - | - | (249) | - | - | - | - | - | - | 1132 | (618) |
| | 3а 2024 г. | 927 | (146) | 205 | - | - | (223) | - | - | - | - | - | - | 1132 | (369) |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | 434 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 434 | - |
| | 3а 2024 г. | 434 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 434 | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | 931 | (931) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 931 | (931) |
| | 3а 2024 г. | 931 | (931) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 931 | (931) |

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 2343 | 3343 |
| в том числе: | | |
| Здания | 1351 | 1640 |
| Сооружения | 152 | 174 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 327 | 766 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 513 | 763 |
| Другие виды основных средств | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - Земельные участки | 434 | 434 |

5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 3 350 | - | 1 100 | (2 000) | - | - | - | - | 2 450 | - |
| | За 2024 г. | 1 850 | - | 1 500 | - | - | - | - | - | 3 350 | - |
| в том числе: Предоставленные займы | За 2025 г. | 3 350 | - | 1 100 | (2 000) | - | - | - | - | 2 450 | - |
| | За 2024 г. | 1 850 | - | 1 500 | - | - | - | - | - | 3 350 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | 4 200 | (4 200) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 100 | (2 100) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | 4 200 | (4 200) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 100 | (2 100) | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 3 350 | - | 5 300 | (6 200) | - | - | - | - | 2 450 | - |
| | За 2024 г. | 1 850 | - | 3 600 | (2 100) | - | - | - | - | 3 350 | - |

6. Выручка и Затраты на производство

6.1. Выручка

| Наименование показателя | Код | за 2025г. | за 2024г. |
|-----------------------------|-----|-----------|-----------|
| Сдача в аренду недвижимости | | 11 283 | 10 571 |
| Реализация покупных товаров | | 446 | - |
| Итого выручка | | 11 729 | 10 769 |

6.2. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2025г. | за 2024г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 3 079 | 2 710 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 1 367 | 1 018 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 334 | 228 |
| Амортизация | 5640 | 1 000 | 1 005 |
| Прочие затраты | 5650 | 4 174 | 3 943 |
| Итого по элементам | 5660 | 9 955 | 8 904 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 420 | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 10 375 | 8 904 |