

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

за 2025 год

1. Общество с ограниченной ответственностью «АВС Кристалл»

ИНН 7722824225 КПП 772201001 ОГРН 5137746021023.

**Юридический адрес:** 111250 г. Москва ул. Красноказарменная д.3 этаж 1, пом.IV. комн. 23.

**Телефон и адрес электронной почты:** (499) 261-42-61, [abc-crisall@yandex.ru](mailto:abc-crisall@yandex.ru)

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «АВС Кристалл» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46

по г. Москве 5 ноября 2013 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия

77 №015477377.

**Основные виды деятельности:** 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не имеет филиалов и представительств.

С 2015 года Общество применяет УСН «Доходы» 6%.

С 1 января 2025 года в соответствии с п.8 статьи 164 НК РФ является плательщиком НДС, налогообложение осуществляется по ставке НДС 5% ( в отношении организаций и ИП на УСН, сумма доходов которых не превысила за календарный год 250 млн рублей).

ООО «АВС Кристалл» является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учёт с применением упрощенных способов.

Отчетность составлена в тысячах рублей.

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

Обязательный аудит не проводится.

2. Учётная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта, в частности ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иных действующих федеральных стандартов.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя. В связи с применением упрощенных способов учета, Обществом не применяются ПБУ:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются)

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» (оценочные обязательства не формируются)

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

Амортизация начисляется линейным способом. Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу списываются на расходы единовременно в момент отпуска в эксплуатацию.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

### 3. Анализ и расшифровка основных показателей отчетности:

#### 3.1. Основные средства

В составе основных средств Общества учитываются находящиеся в собственности нежилые помещения и транспортные средства.

Движение основных средств в отчетном периоде характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Основные средства (первоначальная стоимость)	1150	217741	206610	206610
Накопленная амортизация	1150	113061	99954	89412
Остаточная стоимость (балансовая)	1150	104680	106656	117198

Повышение первоначальной стоимости основных средств связано с приобретением объекта на сумму 64131 тыс. рублей.

Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации, а также с выбытием (продажей) объекта на сумму 53 000 тыс. рублей.

#### 3.2. Финансовые вложения

Показатель «Финансовые вложения» (стр. 1170) в сумме 300 тыс. рублей отражает вложение в уставной капитал ООО «Фирма КСЛ».

#### 3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) Рост дебиторской задолженности в 2025 году связан с продажей основного средства с предоставлением отсрочки платежа. Всего 96196 тыс. руб., в том числе:

- задолженность за проданное помещение – 53000 тыс. руб.

- долгосрочная дебиторская задолженность – 22072 тыс. руб.

- аванс поставщикам – 21124 тыс. руб.

#### 3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) отражает средства на расчетных счетах Общества.

#### 3.5. Уставный капитал ООО «АВС Кристалл» составляет 13 000 (тринадцать тысяч) рублей и

сформирован полностью. Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составляет 389622 тыс. рублей. Изменение показателя по сравнению с предыдущим годом обусловлено получением чистой прибыли за отчетный год и ее распределением.

#### 3.6. Кредиторская задолженность

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Кредиторская задолженность всего	1520	2356	2692	2879
В том числе:				
Перед поставщиками		289	623	436
По налогам и сборам		1527	1420	1726
Прочие кредиторы		540	649	717

### 4. Анализ отчета о финансовых результатах

#### 4.1. Выручка и себестоимость

Выручка Общества за 2025 год составила 61352 тыс. руб., что на 2,73% выше показателя прошлого года. Рост обусловлен повышением цен реализации. Осуществляется единственный вид деятельности – сдача в аренду собственных нежилых помещений.

Себестоимость пропорционально выросла до 50712 тыс. руб. Валовая прибыль составила 10640 тыс. руб. (в 2024 году – 18878 тыс.руб.). Увеличение себестоимости продаж в 2025 году произошло за счет увеличения налога на имущество с кадастровой стоимости нежилого помещения, применения НДС 5%, увеличения фонда оплаты труда, а также роста коммунальных платежей.

#### 4.2. Прочие доходы и расходы

Значительное увеличение прочих доходов до 88190 тыс. руб. связано с размещением собственных средств на депозитах, банковские ставки по рублевым счетам в 2025 году доходили до 20% годовых. Увеличение прочих расходов до 54365 тыс. руб. связано с операциями по реализации имущества, доход от которого планируется в 2026-2027 гг.

#### 4.3. Чистая прибыль

Несмотря на рост себестоимости и прочих расходов, чистая прибыль Общества увеличилась на 4,8 % с 30475 тыс. руб. в 2024г до 32007 тыс. руб. в 2025 году.

Информация о связанных сторонах в отчетности не раскрывается в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. События после отчетной даты (п.27 ПБУ 4/99), которые могут оказать влияние на финансовое состояние денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют. Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности. В отчетном периоде отсутствовали финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Барамидзе А.Г.

ООО «АВС Кристалл»