ООО «АВЕНТА» ИНН 3662056762

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Авента" зарегистрировано 08.10.2002 года. ОГРН 1023601540357 ИНН 3662056762.
Юридический (он же фактический) адрес: 396311, Воронежская область, р-н Новоусманский, с Новая Усмань, ул Дорожная, д. 1-Б/ 1-1.
Уставный капитал Общества составляет 98349 рублей. Оплачен участниками полностью.
Единоличный исполнительный орган - директор Кон Владимир Анатольевич
Главный бухгалтер - Власова Юлия Николаевна.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2021г. №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формирования бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности: 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.
Подписывать документы бухгалтерского учета имеют право руководитель и главный бухгалтер организации, а также лица, указанные в графике документооборота.
Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, положением об использовании простой электронной подписи для внутреннего электронного документооборота, иными приказами руководителя организации.
Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 5/2020 "Основные средства".
Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.
На 31.12.2025г. стоимость основных средств составляет 64044 тыс.руб., в т.ч.:
- Здания - 22096 тыс. руб.
- Машины и оборудование (кроме офисного) - 10935 тыс. руб.

- Земельные участки - 336 тыс. руб.
- Оборудование к установке - 29616 тыс. руб.
- Иные незавершенные капитальные вложения - 1061 тыс. руб.

5. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).
Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).
На 31.12.2025г. стоимость нематериальных активов составляет 21 тыс.руб.

6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025г. дебиторская задолженность составляет 20314 тыс.руб., в т.ч.:
- Расчеты с покупателями и заказчиками - 17434 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 2778 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 91 тыс. руб.
- Расходы будущих периодов - 11 тыс. руб.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 98349 руб.
Учредителями являются:
Кон Владимир Анатольевич - 49174,50 руб. (50%)
Стиховин Владислав Евгеньевич - 49174,50 руб. 950%)
В 2025 году не начислялись и не выплачивались дивиденды.

8. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность составляет 522 тыс.руб., в т.ч.:
- Расчеты с покупателями и заказчиками - 116 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 125 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам - 278 тыс. руб.
- Расходы по социальному страхованию и обеспечению - 3 тыс. руб.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Выручка за 2025 год составила 16837 тыс. руб., в т.ч.:
- от сдачи имущества в аренду - 16829 тыс. руб.
- от реализации прочего имущества - 8 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 1320 тыс. руб., в т.ч.:
- курсовые разницы - 62 тыс. руб.
- от списания дебиторской (кредиторской) задолженности - 1217 тыс. руб.
- прочие - 41 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 279 тыс. руб., в т.ч.:
- курсовые разницы - 152 тыс. руб.
- расходы на услуги банка - 102 тыс. руб.
- прочие - 25 тыс. руб.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- пояснения к бухгалтерской отчетности

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года

Директор ООО "Авента" В.А. Кон