

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
ООО Компания «АВС»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью Упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Компания «АВС» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью Компания «АВС»
- Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная
- Учредителем Общества с долей участия 100% является некоммерческая организация ПЭК «Ястреб»
- Уставный капитал Общества составляет 500 000 (пятьсот тысяч) руб.
- Юридический адрес: 622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Кленовая, д. 1Б, офис 5
- Фактический адрес: 622001, Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Кленовая, д. 1Б, офис 5
- Сведения об образовании юридического лица: ООО Компания «АВС» зарегистрировано Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Челябинска 19.09.2026 г.
- Основной государственный регистрационный номер: 1067449045949
- Идентификационный номер (ИНН): 7449060978
- Код причины постановки на учет (КПП): 662301001
- Органом управления ООО Компания «АВС» является управляющий ИП Пермякова Ольга Николаевна
- Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО Компания «АВС», - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)
- ООО Компания «АВС» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации

2. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО Компания «АВС» составлена в тыс.руб.

4. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции

последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

5. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 7% от валюты баланса.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Финансовые вложения		
Единица учета	Единицей учета финансовых вложений признается контрагент, пакет.	п. 5 ПБУ 19/02
Оценка	Финансовые вложения, по которым определяется рыночная	абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02

	стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.	
Финансовая аренда		
Арендные платежи	В состав арендных платежей организация включает платежи, за исключением сумм входного НДС.	пункт 7 ФСБУ 25/2018
Оценка	Организация не переоценивает право пользования активом, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой принято решение о проведении переоценки.	пункт 16 ФСБУ 25/2018

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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.	144 173	-	60 232	-	-	-	-	-	204 405	-
	За 2024 г.	65 137	-	79 036	-	-	-	-	-	144 173	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	144 173	-	60 232	-	-	-	-	-	204 405	-
	За 2024 г.	65 137	-	79 036	-	-	-	-	-	144 173	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	144 173	-	60 232	-	-	-	-	-	204 405	-
За 2024 г.	65 137	-	79 036	-	-	-	-	-	-	144 173	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено		на расходы списано		восстановление резерва	переклассифицировано	резерв по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	на расходы						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 147 10 421	-	11 051 17 995	25	(16 375) (6 341)	(927)	-	-	-	15 849 21 147	-	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 605 463	-	156 1 233	-	(453) (41)	(51)	-	-	-	1 307 1 605	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 753 8 108	-	10 090 2 972	-	(1 453) (5 327)	-	-	-	-	14 391 5 753	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	13 412 765	-	13 412	-	(13 412) (765)	-	-	-	-	13 412	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	699	25	(680)	(876)	-	-	-	44	-	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	(207)	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	378 2	-	107 378	-	(378) (2)	-	-	-	-	107 378	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г. 3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 147 10 421	-	11 051 17 995	25	(16 375) (6 341)	(927)	-	-	-	15 849 21 147	X X	
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	21 147 10 421	-	11 051 17 995	25	(16 375) (6 341)	(927)	-	-	-	15 849 21 147	X X	

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 000 -	- -	- -	(3 000) -	- -	12 000 15 000	
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	15 000 -	- -	- -	(3 000) -	- -	12 000 15 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 711 3 270	17 639 21 448	16 28	(19 475) (2 035)	- -	20 891 22 711	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	644 563	5 548 616	16 28	(644) (563)	- -	5 564 644	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 988 597	3 796 18 856	- -	(18 030) (464)	- -	4 754 18 988	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	70 -	70 70	- -	- -	- -	140 70	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	193 407	847 138	- -	(33) (352)	- -	1 007 193	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	280 634	- 280	- -	(55) (634)	- -	224 280	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 340 1 050	47 292	- -	(713) (2)	- -	675 1 340	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 537 -	- -	- -	- -	3 537 -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 196 -	3 793 1 196	- -	- -	- -	4 990 1 196	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 6	- -	- -	(6) -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	13 37 711	- 17 639	- -	(13) (22 475)	- -	- 32 891	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 270 3 270	36 448 36 448	28 28	(2 035) (2 035)	- -	37 711 37 711	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	582	-
Затраты на оплату труда	-	154
Отчисления на социальные нужды	-	40
Амортизация	3 761	3 359
Прочие затраты	13 824	3 933
Итого по элементам	18 167	7 486
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 167	7 486

Управляющий ИП



О.Н. Пермякова

