

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Афина» за 2025 г. (ед. изм.- тыс. руб.)
Продолжение**

1 Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Афина»

Юридический и фактический адрес Общества:

681032, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Гамарника, д.20

ОГРН:1062703062839

ИНН: 2703037907

КПП: 270301001

Основным видом деятельности Общества является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Единственным акционером Общества является;

Дубинин Георгий Владимирович – 100%

Общество не имеет филиалов и представительств.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 200 тыс. рублей.

Органом управления Обществом является - Директор.

Директор:

Дубинин Георгий Владимирович, избран решением единственного акционера Общества, (решение о продлении полномочий б/н от 20.12.2022г)

Избрание Совета директоров Общества не предусмотрено Уставом.

Среднесписочная численность на 31.12.2025 год составила - 2 чел.

2. Сведения о формировании бухгалтерской отчетности и об учетной политике Общества

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

2.2. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

2.3. Принятая в Организации учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2025г. Изменения по существенным способам и методам учета в учетную политику на 2023г. не вносились.

Выручка признается по методу начисления.

НДС с авансов выданных и полученных в бухгалтерском балансе отражается обособленно, признания прочих доходов и расходов по заемным обязательствам- равномерно.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Из финансовых вложений в организации были депозиты. Займы другим организациям не предоставлялись.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В составе денежных потоков от текущих операций, помимо операций, поименованных в п. 9 ПБУ 23/2011, отражаются:

- косвенные налоги (свернуто) в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него;

- возвраты авансов покупателей, полученных в прошлом календарном году и ранее;

- возвраты поставщикам авансов, выданных в прошлом календарном году и ранее.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;

- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;

Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа

2.4. Основные способы и методу учета:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в три года.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002г., срок полезного использования основных средств определять по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

По мнению руководства Общества, сроки полезного использования, предусмотренные данной Классификацией, являются надежной оценкой сроков, в течение которых объекты основных средств будут приносить экономические выгоды Обществу.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

Здания и сооружения	от 25 лет	до 50 лет
Машины и оборудование	от 3 лет	до 10 лет
Транспортные средства	от 5 лет	до 10 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 года	до 2 лет
Другие виды основных средств	от 3 лет	до 5 лет
Земельные участки	бессрочно	

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражается в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (развернуто).

Материально-производственные запасы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

3. Информация об арендованном имуществе

На конец отчетного периода арендуемого имущества у Общества нет

4. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	
1	2	3	4	
1	Денежные средства на расчетных счетах в Рублях	764	8	
2	Денежные средства в кассе	2107	2108	
3	Денежные средства в операционной кассе			
4	Денежные средства в пути			
5	Денежные документы			
Итого		2 871	2 116	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода по отчету о движении денежных средств на начало и на конец отчетного периода		2 871	2 116	

5. Обязательства ООО «Афина» по кредитам и займам на 31.12.2025 г.

Наименование кредитора	Заемщик (участник Группы компаний)	Вид продукта	Проц. ст., %, комиссия	Дата выдачи	Дата погашения	Действующий лимит в валюте продукта	Валюта	Текущая задолженность в валюте продукта	Просроченная задолженность	Обеспечение (наименование предмета залога, краткая х-ка, залогодатель)
ИП Дубинин Владимир Георгиевич	ООО «Афина»	Договор займа	0 %	29.09.2014	31.12.2026	32 800 000	RUR	21 100 000	нет	
Дубинин Георгий Владимирович (учредитель)	ООО «Афина»	Договор займа	0%	01.03.2019	31.12.2028		RUR	481 714	нет	

6. Обеспечения обязательств

Общество в отчетном периоде не принимало участие в операциях, связанных с выдачей или получением обеспечений исполнения обязательств третьих лиц.

7. Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относится директор.

Выплаты основному управленческому персоналу осуществляется в соответствии с трудовыми договорами.

Наименование показателя	Тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда с НДФЛ и страховыми взносами)	9,5
Долгосрочные вознаграждения	-
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
иные долгосрочные вознаграждения	-
Итого:	9,5

Страховые взносы на обязательное медицинское страхование, обязательное пенсионное страхование начисляются и перечисляются в соответствующий внебюджетный фонд в соответствии с требованиями российского законодательства.

Общество выполняет обязанности налогового агента по НДФЛ в соответствии с НК РФ.

8. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не менялся и составляет 200 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован и оплачен в полном объеме.

В Обществе не создается резервный фонд.

Прибыль за 2025 год в размере 7 373 тыс.руб Согласно решения единственного учредителя остается в распоряжении общества на 2026 год

9. Информация о доходах, расходах, финансовых результатах

	2025	2024
Выручка	20 295	31 302
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности	6 680	13 397
Сумма прочих доходов	166	623
Сумма прочих расходов	2793	60

Сумма прочих расходов в 2025 году составила
в т. ч.:

2 793 тыс., руб.

- услуги банка -
- списание убытков от недостачи -

27 тыс. руб.,
2 766 тыс. руб.,

Финансовый результат,(убыток) полученный в 2025 году составил 6 680 тыс. руб.

10. Допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Прекращения операций в отчетном периоде не было. Общество в будущем не планирует прекращение деятельности.

11. Информация о корректировках бухгалтерской отчетности

Корректировок, относящихся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, в 2025г. не было.

12. События после отчетной даты

Отсутствуют.

Директор



Дубинин Г.В