**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

---

**Полное наименование:** ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АВАЛОН»

**Сокращенное наименование:** ООО «АВАЛОН»

**ОГРН:** 1130280011850
**ИНН:** 0264065628
**КПП:** 026401001

**Дата регистрации:** 28.02.2013

**Наименование налогового органа, осуществляющего регистрацию по месту нахождения организации:**
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан

**Наименование правопреемника налогового органа:**
Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 40 по Республике Башкортостан

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):**

68.32.1 — Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

**Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):**

68.32.2 — Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

68.31.1 — Предоставление посреднических услуг при купле-продаже жилого недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.31.2 — Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе

68.32 — Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

**Адрес организации:**

452683, Республика Башкортостан, г.о. город Нефтекамск, г. Нефтекамск, пр-кт Комсомольский, д. 43

**Сведения об уставном капитале (складочном капитале, уставном фонде, паевых взносах):**
200 000 ₽ (Двести тысяч рублей) — Уставный капитал

**Сведения о субъекте МСП:**
Микропредприятие. Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016

---

**Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023).

**— Инвентаризация активов и обязательств**

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». По состоянию на 31 декабря 2025 года инвентаризация проведена, расхождений не выявлено.

**— Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

**Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

**Учет основных средств**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе основных средств учитываются объекты первоначальной стоимостью 6 255 000,91 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Сумма накопленной амортизации на отчетную дату составляет 2 093 000,00 руб. (оценочно). Выбытия объектов основных средств в отчетном периоде не производилось.

**Учет нематериальных активов**

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их

осуществления. Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют.

## Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары;
- хозяйственный инвентарь;
- материалы для текущего ремонта.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В отчетном периоде в составе прочих расходов списана дебиторская задолженность в связи с истечением срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ) на сумму 2 500 тыс. руб. (подробная расшифровка приведена в разделе «Доходы, расходы»).

## Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на управление (административно-управленческие расходы) ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). В отчетном периоде проценты по кредитам составили 8 500 тыс. руб.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

В отчетном периоде в составе прочих расходов отражены:

| Вид расхода | Сумма, тыс. руб. |
|---|---|
| Проценты по кредитам | 8 500 |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности | 2 500 |
| Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам | 817 |
| Прочие внереализационные расходы | 364 |
| Расходы на услуги банков, государственная пошлина, хозяйственные товары | 716 |
| **Итого прочие расходы** | **12 897** |

Списание дебиторской задолженности произведено в связи с истечением срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ) и отсутствием возможности взыскания. Документальное подтверждение (акты сверок, претензионная работа) имеется.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде не списывалась.

---

**Директор ООО «АВАЛОН» _____ Р.Ф. Гилимшин**