

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Аверспак»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Аверспак» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Наименование показателя	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью
Сокращенное наименование	ООО «Аверспак»
ИНН	5904365950
КПП	590401001
ОГРН	1185958028783
ОКПО	32738061
ОКВЭД	46.76.1 (Торговля оптовая бумагой и картоном)
Юридический адрес	614025, Пермский край, г. Пермь, ул. Бригадирская, д.
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Единица измерения	Тыс. рублей

Руководство деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Пепеляевым Юрием Александровичем (действует на основании Устава).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель признается существенным также в случаях, связанных с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами и иными обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

2. Основные показатели деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля бумагой и картоном.

В 2025 году Обществом получен **убыток в размере 18 112 тыс. руб.** Основное влияние на финансовый результат оказало снижение выручки на 21% по сравнению с предыдущим годом при

сохранении высокого уровня расходов. Негативное влияние также оказало сокращение прочих доходов и рост прочих расходов.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки продукции и предъявления расчетных документов покупателям (метод начисления). Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость. Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Существенных изменений в структуре основных средств не произошло.

Стоимость основных средств на конец 2025 года составила 2 543 тыс. руб. (снижение на 55%). Снижение стоимости связано с начислением амортизации.

3.2. Запасы (строка 1210)

Запасы сформированы преимущественно товарами для перепродажи (гофроящики, гофрокартон, комплектующие к гофроящикам, макулатура).

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025:

- **Дебиторская задолженность** Просроченная задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не формировались ввиду отсутствия признаков сомнительности.
- **Кредиторская задолженность** Основная сумма приходится на текущую задолженность перед поставщиками. Также перед персоналом и государственными внебюджетными фондами, данная задолженность является текущей и была оплачена в установленные законодательством сроки в 1 квартале 2026 г.

3.4. Обязательства.

Долгосрочные обязательства (строка 1450). На конец 2025 года Общество не имеет долгосрочную кредиторскую задолженность по договорам лизинга на транспортные средства. Договор лизинга прекращен в связи с досрочным выкупом транспортного средства в 2025 г. Транспортное средство было переведено в состав основных средств организации на правах собственности.

3.5. Аренда.

По договорам аренды нежилых помещений (офисное помещение, складские помещения) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам:

- г. Пермь, ул. Бригадирская, д. 12
- г. Пермь, ул. Клары Цеткин, д. 14, оф. 28
- г. Пермь, ул. Карпинского, д. 140д

- г. Пермь ,ул. Гальперина, д. 31

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты , которые могли бы повлиять на финансовое состояние Общества, не произошло. Кредиторская задолженность перед поставщиками и бюджетом погашается в плановом порядке.

5. Заключение

Финансовое состояние ООО «Аверспак» по состоянию на 31.12.2025 характеризуется снижением масштабов деятельности, получением убытка и ростом кредиторской задолженности. Основной задачей на 2026 год является стабилизация продаж, оптимизация уровня запасов и восстановление рентабельности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета, достоверно отражающих имущественное и финансовое положение Общества.

Генеральный директор

ООО «Аверспак» _____ Ю.А. Пепеляев

Главный бухгалтер _____ Ю.Л. Тихомирова (за Генерального директора Пепеляева Ю.А. на основании доверенности № 1 от 23.05.2023 г.)

24 марта 2026 г.