Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВИКОНН» (ООО «АВИКОНН»)

ИНН 7841485902, КПП 783901001, ОГРН 1137847273520, дата регистрации 24.07.2013 г.

Адрес: 190005, Санкт-Петербург г, 1-я Красноармейская ул, дом № 14А, оф.10Н

1. Общая информация об организации

ООО «АВИКОНН» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

78.10 — Деятельность агентств по подбору персонала;

47.91 — Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

1.2. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. - 5 человек.

1.3. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Участниками являются:

- Бауэр Анна Владимировна с долей 34 %;
- Селезнев Антон Владимирович с долей 33%;
- Селезнева Татьяна Владимировна с долей 33%.

1.4. Генеральный директор Общества – Бауэр Анна Владимировна;

Главный бухгалтер – Горбунова Наталья Андреевна

2. Учетная политика

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.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства

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.

Наименование показателя	Период	На начало года		За период		На конец года	
		первоначальная (переоцененная) стои-мость, тыс. руб	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб	Поступление, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб	первоначальная (переоцененная) стои-мость, тыс. руб	накопленные амортизация и обесценение, тыс. руб
Основные средства - всего	за 2025 г.	195	(156)		(34)	195	(190)
	за 2024 г.	187	(84)	8	(72)	195	(156)

4. Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.	329	(66)		(35)	329	(100)
	за 2024 г.	329	(32)		(34)	329	(66)
из них исключительные права [4]	за 2025 г.	329	(66)		(66)	329	(100)
	за 2024 г.	329	(32)		(32)	329	(66)

5. **Запасы**

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 ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	Фактическая себестоимость на начало периода, тыс. руб.	Затраты на приобретение, тыс. руб.	Списано в расход (продажу), тыс. руб.	Фактическая себестоимость на конец периода, тыс. руб.
Запасы - всего	За 2025 г.	29426	179442	(178323)	30545
	За 2024 г.	33095	126063	(129732)	29426
в том числе: Материалы	За 2025 г.	7357	8816	(9447)	6726
	За 2024 г.	5114	5005	(2762)	7357
Товары на складе	За 2025 г.	6698	102177	(99832)	9042
	За 2024 г.	9315	65020	(67637)	6698
Товары переданные комиссионеру	За 2025 г.	15371	68449	(69043)	14777
	За 2024 г.	18666	56039	(59332)	15371

6. **Дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6818	102778	(100740)	8856
	За 2024 г.	4476	70251	(67909)	6818
в том числе:	За 2025 г.	5657	85708	(84409)	6956

Задолженность покупателей	За 2024 г.	3089	62052	(59484)	5657
Авансы поставщикам	За 2025 г.	1161	17070	(16331)	1900
	За 2024 г.	1387	8199	(8425)	1161

7. **Обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	На конец периода, тыс. руб.
Обязательства - всего	За 2025 г.	1804	75024	(70782)	6046
	За 2024 г.	751	51858	(50805)	1804
в том числе: Задолженность поставщикам	За 2025 г.	1613	71719	(69222)	4110
	За 2024 г.	398	48850	(47635)	1613
Налоги к уплате	За 2025 г.	191	3305	(1560)	1936
	За 2024 г.	353	3008	(3170)	191

8. **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АВИКОНН» Бауэр А.В.