Общество с ограниченной ответственностью «Авелаком Ритейл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Авелаком Ритейл».

1.2. Юридический адрес – 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, ул Малая Митрофаньевская, дом 4, литера А, помещение 9-Н, офис 309.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 61.10. Деятельность в области связи на базе проводных технологий

1.5. Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 20 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником общества является:

- Н.А. Ларичева с долей 100 процентов;

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Авелаком Ритейл» составлена в тыс. руб.

3. 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.

4. 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» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по Договору аренды № А 285/25 от 10.10.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе показателя по строке 1150 «Основные средства»

Наименование показателя	Период	На 01.01.2025		На 31.12.2025	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства	за 2025 г.	13602	-8313	13612	-9096
в том числе:					
Сооружения	за 2025 г.	7555	-3984	7555	-4676
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	4084	-2388	4447	-2820
Офисное оборудование	за 2025 г.	808	-786	808	-798
Транспортные средства	За 2025г.	1108	-1108	755	-755
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025г.	47	-47	47	-47

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА приняты к учету объекты: - товарные знаки, программы ЭВМ. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

8. Запасы

В составе показателя запасов по строке 1210 «Запасы» баланса входят покупные комплектующие изделия и детали, топливо в баке транспортных средств.

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Финансовые и другие оборотные активы

В составе показателя финансовых и других оборотных активов по строке «1250» баланса:

Наименование показателя	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2025**
Расчеты по авансам выданным	2 097	1 152
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 282	8 569
Расчеты по налогам и сборам	478	433
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1279	817
всего	11 136	10 971

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 457	1 594
Расчеты по авансам полученным	13 075	12 682
Расчеты по налогам и сборам	708	3 717
Прочая задолженность	17	10
всего	19 257	18 003

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 158 070 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано со увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

10.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - Наталья Алексеевна Ларичева - гражданка Российской Федерации). Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Громова О.В.