

Общество с ограниченной ответственностью «АВЕС»

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 «АВЕС».

1.2. Юридический адрес – 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Екатерингофский, ул Курляндская, дом 28, литера Б, помещение 2-Н Ч.П. 163.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.10.2018г.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, а именно:

Должность	Численность
Генеральный директор	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Фурсаев К.С. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Белых В.В. (приказ № 1 от 26.01.2023).

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. С 01.08.2016г. Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства (МСП) в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007г. №209-ФЗ, сведения о нем внесены в Единый реестр субъектов МСП.

1.10. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество 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.

1.11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВЕС» 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	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
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

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025
НДС по предоставленным услугам	31.12.2025

Банковские счета	31.12.2025
------------------	------------

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Раскрытие существенных показателей

Согласно Положения по учетной политике, к существенным относятся показатели, которые составляют 10 (десять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество раскрывает в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде. При этом существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 10% (десяти процентов).

6.1. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строкам 1230 бухгалтерского баланса отражены: тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего дебиторская задолженность	25 501	40 277
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	13 010	16 577
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 828	23 645
Задолженность покупателей	56	47
Прочая (задолженность по налогам и сборам, страхование, прочая)	607	8

6.2. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в том числе отражены:

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего кредиторская задолженность	26 984	29 847
В том числе		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	413	47
Задолженность с покупателями и заказчиками по авансам полученным	13 278	16 105
Налоги и сборы	494	946
Зарплата сотрудникам	0	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12 799	12 745

6.3. Кредиты и займы

Обязательства по полученным кредитам и займам в 2024г. и 2025г. отсутствуют.

6.4. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., на 31.12.2025г. сформирован и оплачен полностью. Резервы в соответствии с Уставом не создавались.

Чистая прибыль Общества за 2025г. по данным бухгалтерской отчетности составила 6 634 664,71руб.

6.5. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов (в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)	2025 год	
	Доходы	Расходы
Проценты по депозитам	800	
Услуги банка		124
Всего прочие доходы/расходы:	800	124

6.6. Налог на прибыль

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. В связи с этим в соответствии с п.2 ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество не применяет ПБУ 18/02. В бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2025г. отражены следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма
		2025 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	7 583
	в том числе:	
1.1	облагаемая по ставке 25%	7 583
1.2	удержание производится налоговым агентом при выплате	
2.1	Текущий налог на прибыль	-948

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

15.08.2022г. между ООО «АВЕС» (Арендатор) и компанией Сити Сентер Инвестмент Б.В. (созданной по законодательству Нидерландов), в лице зарегистрированного на территории РФ постоянного представительства (Арендодатель), был заключен договор аренды офисного помещения, находящегося на территории РФ. В свою очередь 15.08.2022г. между ООО «АВЕС» (Арендатор) и АО «ГАЗПРОМНЕФТЬ МЗСМ» (Субарендатор) был заключен договор субаренды на то же офисное помещение.

В декабре 2025г. при подготовке годовой бухгалтерской отчетности были обнаружены ошибки при отражении в бух.учете и бухгалтерской отчетности за 2022г. и за 2023г. результатов по операциям уступки прав требования: в бухгалтерском балансе были завышены данные по дебиторской и кредиторской задолженности, а в прочем доходе ошибочно отражены 12, 045 млн.руб. Кроме этого, в бух.учете и бухгалтерской отчетности в 2025 году неверно были отражены расчеты с субарендатором (АО ГАЗПРОМНЕФТЬ МЗСМ), выраженные в условных единицах. В декабре 2025г. были сделаны исправительные записи, отражающие достоверные данные в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2025г. Также были подготовлены и сданы уточненные декларации по НДС за 2025г.

9. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу Общества в 2025 году, составило 93 567,71 руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром Общества является Фурсаев Кирилл Сергеевич, гражданин РФ (Россия), В отчетном 2025 году Единственным участником Общества Фурсаевым К.С. было принято решение о выплате промежуточных дивидендов за счет полученной чистой прибыли по итогам 2023г., 2024г. и 1 полугодия 2025г. в общей сумме 10 562 000,00 руб. Дивиденды выплачены в 2025г. в полном объеме.

Налоговые обязательства по НДФЛ выполнены (налог удержан и перечислен в бюджет).

11. По состоянию на 31.12.2025г. у Общества есть финансовые возможности, обеспечивающие его деятельность в 2026г.: получение прибыли по договору субаренды помещения, процентов по депозитам. Все эти источники получения доходов полностью покроют общепроизводственные и общехозяйственные расходы Общества и приведут к получению прибыли в 2026 году. Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

16 марта 2026г.



Белых В.В.