Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Авис»

ИНН 4205025490, КПП 420501001

Адрес: 650021, г. Кемерово, ул. Красноармейская, зд. 14А, оф. 17

1. Общая информация об организации

ООО «Авис» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Основание составления бухгалтерской отчетности

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

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 – Торговля оптовая фармацевтической продукцией

3. 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% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Учетная политика в 2025 году по сравнению с 2024 годом существенных изменений не претерпела, методы оценки активов и обязательств, признания доходов и расходов применялись последовательно.

Запасы отражаются по фактической себестоимости их приобретения, с учетом транспортно-заготовительных и иных расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

4. Оборотные активы

Запасы на 31.12.2025г. составили 5 949 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 6 096 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 6 271 тыс. руб.), что отражает товарные остатки по основной деятельности. Небольшое снижение запасов по сравнению с 2024г. связано с оптимизацией складских остатков и сокращением неликвидов в условиях уменьшения объемов реализации, а также более точным планированием закупок.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025г. составили 100 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 157 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 3 973 тыс. руб.). Снижение денежных средств по сравнению с 2023г. обусловлено погашением краткосрочных заемных средств и перераспределением денежных потоков в пользу расчетов с поставщиками.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025г. представлены суммой 6 089 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 5 464 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 5 306 тыс. руб.). и включают, в том числе, дебиторскую задолженность покупателей и прочие краткосрочные активы.

7. Капитал и резервы

Капитал и резервы на 31.12.2025г. составили 3 460 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 3 910 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 3 860 тыс. руб.). Небольшое снижение величины собственного капитала в 2025г. в сравнении с 2024г. обусловлено, в том числе, распределением прибыли прошлых лет и умеренным размером чистой прибыли отчетного года.

8. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. составили 2 177 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 1 577 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 1 577 тыс. руб.), рост связан с привлечением дополнительного долгосрочного финансирования для пополнения оборотных средств.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют (на 31.12.2023г. – 3 800 тыс. руб.). Погашение краткосрочной задолженности позволило снизить долговую нагрузку по краткосрочным обязательствам.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 6 501 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 6 230 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 6 313 тыс. руб.). Увеличение кредиторской задолженности в 2025г. связано с выполнением обязательств перед поставщиками и иными контрагентами, а также расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами.

Баланс по разделу пассива соответствует валюте баланса по активу и составляет 12 138 тыс. руб.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

1. Выручка за период январь – декабрь 2025г. составила 1 229 тыс. руб., за аналогичный период 2024г. – 1 505 тыс. руб. Снижение выручки связано с уменьшением объемов продаж вследствие корректировки ассортимента и ценовой конъюнктуры на фармацевтическом рынке.

2. Расходы по обычной деятельности за 2025г. составили 1 145 тыс. руб. (за 2024г – 1 557 тыс. руб.), что отражает затраты, связанные с приобретением и реализацией товаров, а также управленческие и коммерческие расходы. Сокращение расходов по сравнению с 2024г. связано с проведением мероприятий по оптимизации затрат и управлению складскими запасами.

3. Прочие доходы за 2025г. составили 105 тыс. руб. (за 2024г. – 146 тыс. руб.), прочие расходы 127 тыс. руб. (за 2024г. – 32 тыс. руб.). Указанные показатели включают результаты по операциям, не относящимся к основной деятельности.

4. Налог на прибыль (доходы) за 2025г. составил 15 тыс. руб. (за 2024г. – 12 тыс. руб.) исходя из налоговой базы, сформированной по правилам налогового законодательства Российской Федерации.

5. Чистая прибыль Общества за январь – декабрь 2025г. составила 47 тыс. руб. (за 2024г. – 50 тыс. руб.). Несущественное снижение чистой прибыли связано с уменьшением выручки при одновременном росте прочих расходов.

Общество завершило 2025г. с положительным финансовым результатом, обеспечив сохранение собственной капитализации и поддержание устойчивого финансового состояния.

11. Существенные события и иная информация

Деятельность Общества в 2025г. осуществлялась на принципах непрерывности, значительных событий, ставящих под сомнение способность продолжать деятельность в обозримом будущем, не зафиксировано. Сведения о существенных событиях после отчетной даты, влияющих на оценку финансового положения за 2025г. отсутствуют.

Общество своевременно исполняет обязательства перед внебюджетными фондами, а также перед контрагентами. Финансовое положение Общества можно оценить как стабильное, с умеренным уровнем долговой нагрузки и положительным финансовым результатом по итогам отчетного года.

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026г.

Генеральный директор: Федотова А.А.