

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «АВЕНТА»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВЕНТА»

Сокращенное наименование: ООО «АВЕНТА»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1084501008261 **ИНН/КПП:** 4501144233 / 450001001

Юридический адрес: 640002, Курганская обл, г Курган, ул Криволапова, д. 28а, кв. 16

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 5 человек (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 0
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 20000 руб.

4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - _____

5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - _____

6) лица, имеющие право действовать без доверенности – Шибеева Анна Александровна

7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - _____

8) вид доверенностей и полномочия по ним - _____

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «АВЕНТА» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1 от 01.01.2025 г. и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2023 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.8. Доходы

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

Основные средства – 306 тыс.руб., начислена амортизация 108 тыс

Материальные активы на балансе организации на сумму 826 тыс.

Запас денежных средств наличных, безналичных и хранящихся на депозитах составляет 1474 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности 183 тыс. руб.

ООО "АВЕНТА"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76			85 615,70	45 000,00	40 615,70	
ГКУ ШОПТД			45 000,00	45 000,00		
Государственное бюджетное учреждение «Курганская областная клиническая больница»			32 957,70		32 957,70	
МЕЖРАЙОННАЯ БОЛЬНИЦА № 3 ГБУ			7 658,00		7 658,00	
Итого			85 615,70	45 000,00	40 615,70	

ООО "АВЕНТА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60			713 998,28	711 218,28	2 780,00	
Гранд-Курган ООО			111 000,00	111 000,00		
Компания Тензор ООО			31 040,00	31 040,00		
КОМУС ООО			118 170,88	118 170,88		
МИШКИНСКИЙ ЗАВОД СТРОИТЕЛЬНЫХ МАТЕРИАЛОВ ООО			84 397,40	84 397,40		
СБЕРБАНК-АВТОМАТИЗИРОВАННАЯ СИСТЕМА ТОРГОВ АО			16 240,00	16 240,00		
Сергеева Оксана Сергеевна ИП			353 150,00	350 370,00	2 780,00	
Итого			713 998,28	711 218,28	2 780,00	

Кредиторская задолженность

Страховые взносы – 39 тыс.руб.

Налоги – 64 тыс.руб.

Прочие кредиторы – 1965тыс. руб.

ООО "АВЕНТА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62		749 200,00	7 815 074,53	8 890 874,53		1 825 000,00
Акопян Георгий Сергеевич		251 000,00	502 000,00	251 000,00		
АСТ ПРОЕКТ ООО			60 300,00	60 300,00		
ГБУ «Курганский областной кардиологический диспансер»			608 000,00	608 000,00		
ГКУ ШОПТД			895 500,00	895 500,00		
Государственное бюджетное учреждение «Курганская областная клиническая больница»			1 137 800,00	1 137 800,00		
ДАЛМАТОВСКИЙ ДИ ГБУ			387 874,53	387 874,53		
КАТАЙСКАЯ ДШИ МБОУДО			425 000,00	425 000,00		
КГК ПАО			70 000,00	70 000,00		
КУРГАНСКИЙ СВИНОВОДЧЕСКИЙ КОМПЛЕКС ООО		238 200,00	1 032 200,00	794 000,00		
Матвеева Ирина Геннадьевна		400 000,00		1 450 000,00		1 850 000,00
Молоко зауралья, ООО		120 000,00	542 000,00	422 000,00		
ООО «ВИНИС»	220 000,00			220 000,00		
ООО «ПП Медмил»	140 000,00		485 000,00	485 000,00	140 000,00	
ООО «Стандарт»		100 000,00	1 075 000,00	975 000,00		
Технокерамика			594 400,00	709 400,00		115 000,00
Итого		749 200,00	7 815 074,53	8 890 874,53		1 825 000,00

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 тыс.руб. (на 31.12.24 – 0 тыс. руб.)

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Директор _____ /Шибеева А.А.,

27 марта 2026 г.