Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год (в текстовой форме)

Общество с ограниченной ответственностью «АВК-С» (ООО «АВК-С»)
ИНН/КПП: 5027140727/502701001 ОГРН: 1085027012146
Юр. адрес: 140011, Московская обл., Люберцы г., Авиаторов ул., дом № 8, корпус V, ком.12

1. Общая информация об организации

ООО «АВК-С» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Основной вид деятельности по ОКВЭД: 95.11- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 2 чел.
Генеральный директор Общества — Рябцев О.В.
Уставный капитал составляет 10 000 руб.
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК-С» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

4. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

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.

В связи с применением упрощенных способов учета Общество не применяет:
ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Учёт основных средств

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. 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. Переоценка основных средств Обществом не производится.

В 2025г. объекты ОС не приобретались.

6. Учёт нематериальных активов

К НМА относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном

выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

В 2025 году активы, отвечающие условиям признания НМА, не приобретались.

7. Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости, затраты на их заготовку и доставку до места их продажи или использования включаются в их фактическую стоимость. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается.

Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» отражена сумма 202 тыс. руб.- материалы, товары и иные активы используемые в основной деятельности Общества.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 отражена сумма 87 тыс. руб.- информация по счетам 51 «Расчётные счета»

9. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена сумма 998 тыс. руб.- это дебиторская задолженность по счетам: 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Расчеты с поставщиками (подрядчиками)», в том числе Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в сумме 500 тыс. руб.- открытые краткосрочные депозиты.

10. Капитал

По строке 1300 «Капитал» - Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей и оплачен полностью. Дивиденды в 2005 году не выплачивались. Нераспределённая прибыль Общества составила 1 179 тыс. руб., что ниже показателя 2024г. (1852 тыс. руб.) за счет полученного убытка в 2025 году.

11. Обязательства

По **строке 1520** отражена **Кредиторская задолженность** в сумме 98 тыс. руб. по счетам: 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Расчеты с поставщиками (подрядчиками)», 68 «Расчеты по налогам и сборам», 69 «Расчёты по социальному страхованию и обеспечению», 71 «Расчёты с подотчётными лицами».

12. Аренда и ее признание в учете.

Так как у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, организация не признаёт право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

13. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

13.1. По строке 2110 отражена выручка организации за отчетный период 1 797 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года (на 31.12.2024г – 3 204 тыс. руб.). Компания прекратила оказывать услуги связи, основное направление деятельности- услуги по техническому обслуживанию офисной компьютерной и периферийной оргтехники.

13.2 По строке 2120 отражены расходы по обычным видам деятельности – 2 440 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (на 31.12.2024г.- 3478 тыс., руб.)

Расходы Общества, связанные с выполнением работ, оказанием услуг связи, учитываются на счете 20 «Основное производство».

13.3 По строке 2340 «Прочие доходы» - отражена сумма 46 тыс. руб., в том числе 45 тыс. руб.- проценты к получению (проценты по депозитам); проценты на остаток.

13.4 По строке 2350 «Прочие расходы» - 20 тыс. руб.: комиссии за РКО; списание дебиторской задолженности

13.5 По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» - 56 тыс. руб.- налог при упрощенной системе налогообложения.

13.6 По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) – отражен убыток в сумме 673 тыс. руб., обусловлен снижением выручки, ростом материальных затрат.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВК-С» за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «АВК-С»
«26» марта 2026г.



О.В. Рябцев