

г. Москва

«16» марта 2026 года

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 «АвиксДЦ»

1.2. Юридический адрес: 115093, г. Москва, ул. Серпуховская Б., д. 44, помещ. 1, комн. 19, РМТ 2 Тел. +7 (495) 755-47-10, e-mail: buh@avixsec.ru

1.3. Дата государственной регистрации: 30.08.2016г. Серия 77 № 017498042

1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 36 чел.

1.5. Уставный капитал составляет 15 000,00 рублей.

1.6. Основным видом деятельности является продажа, установка и обслуживании оборудования систем безопасности и автоматики, систем видеонаблюдения.

1.7. Сведения об исполнительном органе

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и утверждена Обществом приказом №7 от 30.12.2025г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса-это-обязательства подлежат погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты (в

частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

4. Нематериальные активы.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе за 2025г. числится сумма в размере 100 тыс.руб., что относится к приобретению нематериального актива в виде товарного знака. Товарный знак-исключительное или неисключительное право на товарный знак / знак, обслуживания, исключительное обслуживания, исключительное право на фирменное наименование (п. 4, 6 ФСБУ 14/2022).

5. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Общество к основным средствам относит активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 40 000 рублей за единицу.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса на сумму 9202 тыс. руб.

Для учета основных средств применяются следующие амортизационные группы:

| Амортизационная группа | Срок СПИ | Наименование |
|----------------------------------|------------|---|
| Вторая амортизационная группа | 36 месяцев | Мобильные телефоны , мониторы, ноутбуки и ПК, серверы, офисная техника. |
| Третья амортизационная группа | 60 месяцев | Системы вентиляционные и кондиционирования, транспортные средства. |
| Четвертая амортизационная группа | 84 месяца | Офисная мебель, складское оборудование, системы хранения. |

5. Запасы

Строка 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе отражает материальные запасы организации, которые относятся к оборотным и будут использованы в течение 12 месяцев и составляют

242 328 тыс.руб. Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Общество для учета запасов в случае, когда для оценки стоимости поступающих ценностей применяются учетные цены использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары».

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

При выбытии товары оцениваются по способу скользящей средней себестоимости. методу ФИФО

В Обществе к материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.

В состав данного показателя включен «входной НДС», учет которого ведется на счету 19. Он составляет -8 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Признаки активов, классифицируемых в качестве ДЭ, определены в п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (ОДДС).

Основные критерии признания денежных эквивалентов:

активы не предназначены для инвестиций, хотя могут приносить доход

активы способны легко превращаться в деньги, незначительно изменяют стоимость с течение векселя банков со сроком погашения менее 3 месяцев

краткосрочные депозиты с аналогичным сроком либо до востребования

выданные займы до востребования

прочие ликвидные финансовые вложения (желательно конкретизировать тип / вид вложения, перечислить эмитентов)м времени.

Строка 1250 бухгалтерского баланса называется «Денежные средства и денежные эквиваленты» и относится к оборотным активам. По этой строке отражают остатки денежных средств и денежные эквиваленты на конец отчетного периода и составляют 20 047 тыс.руб., из них:

Расчетный счет- 247 тыс.руб.

Краткосрочные депозиты -19800 тыс.руб.

7. Дебиторская и кредиторская задолженности

Вся дебиторская и кредиторская задолженность носит плановый характер и соответствует условиям с контрагентами

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

В 2025г. величина дебиторской задолженности составила - 25 420 тыс. руб., из них:

Расчеты по авансам выданным - 20 831 тыс.руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 3 298 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в 2025г составила - 85 205 тыс.руб. из них:

Расчеты по авансам полученным - 31 845 тыс.руб.

Расчеты по налогам и сборам - 14 806 тыс.руб.

Расчеты по выплате доходов - 37 631 тыс.руб.

8. Кредиты и займы

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев (кредиторов) займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), как и все долгосрочные обязательства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 (двенадцать) месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

| Займы и кредиты | Сумма руб. |
|---|------------|
| Краткосрочные всего (менее 12 месяцев) | 6 495 |
| Долгосрочные (свыше 12 месяцев до 36 месяцев) | 32 771 |
| Долгосрочные (свыше 36 месяцев) | 6 000 |
| Итого: | 45 266 |

9. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» □ на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий.

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат (подразделений), затрат на производство, видов продукции и договоров, с группировкой их по статьям и элементам, предусмотренной корпоративными документами

10. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и финансовых активов и обязательств производилось в соответствии с действующим законодательством Федеральным законом № 402 « О бухгалтерском учете» ,Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н. и Порядком проведения инвентаризации к приказу №9ОРГ от 14.06.2023г.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 414 295 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 143 559 тыс.руб или 25%. Уменьшение данного показателя связано с различными факторами — как внутренними, так и внешними. Такие как экономический кризис, валютные колебания, увеличение себестоимости из-за подорожания сырья и материалов. Однако показатель расходы по основному виду деятельности уменьшился с аналогичным периодом 2024г.на 79 936 тыс. руб. и составил 390 317 тыс.руб. Чистая прибыль в 2025г. составила 7 769 тыс.руб ,что ниже уровня 2024г.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

К.Р.Шушарин

