

Общество с ограниченной ответственностью «АВА»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВА» за 2025г.
по состоянию на 31.12.2025г. в текстовой форме.

Раздел 1. Введение и общие положения

Настоящее Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402- ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки т т.д.)

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации

Организационно -правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВА».

Сокращенное наименование: ООО «АВА».

Дата и место государственной регистрации: 16.06.2004г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №12 по Воронежской области.

ОГРН 1043600046610.

Основной вид экономической деятельности- ОКВЭД – 68.20.2 – «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Юридический адрес: 394088, г. Воронеж, ул. Вл. Невского, 21А

Уставной капитал составляет – 12 000руб.

Участники (собственники) общества являются:

Бухтояров Анатолий Антонович (физическое лицо, гражданин РФ)- доля в уставном капитале 54%.

Прасолов Александр Ильич (физическое лицо, гражданин РФ)- доля в уставном капитале 46%.

Численность- 1 чел.

Филиалы и представительства: На отчётную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Способ начисления амортизации – линейный. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.
- Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценивание запасов не создается.
- УСН – Доходы. Учет ведётся по всем поступлениям денежных средств за услуги.
- Договора аренды (арендодатель): Арендная плата признаётся доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Основные средства в организации- полная амортизация.

Расшифровка статей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	Расшифровка показателя	Сумма, руб.	Пояснения
		АКТИВ		
Запасы	1210	Материалы	51768,90	
Финансовые и другие оборотные активы	1240	Сч. 97 «Расходы будущих периодов»	54462,00	Расходы по программному обеспечению, Астрал- отчетность.
		Сч. 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	3000,00	ООО «Известа», ИНН 3666215614
			20000,00	ООО «ЛГС» ИНН 3662302680
			9000,00	ООО СК «Реновация» ИНН 3662243836
			5000,00	ООО «ТЭС» ИНН 3662238353
		Сч. 76,09 «Контрагенты, договоры»	14874,00	ООО «Воронежспецстрой» ИНН 3663085075
		Сч. 69.11 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	10,00	
		Итого:	106346,00	
		ПАССИВ		
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе Кредиторская задолженность	1520	Сч. 60.01 «Расчеты с Поставщиками и подрядчиками»	26641,00	ООО «ЭСК «ЭКСПЕРТ» ИНН 3663154219
		Сч. 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	29554,00	Работники организации
		Сч. 68	13313,00	
		Итого:	69508,00	

Просроченной задолженности нет. Все условия договоров соблюдаются.

Заемные средства на отчетную дату в организации отсутствуют.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 89 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	Расшифровка показателя	Сумма, руб.	Пояснения
Выручка	2110	Услуги по договорам аренды	518400,00	
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч. себестоимость продаж	2120	Затраты на энергоносители, аренду земельных участков	491675,00	себестоимость продаж
		Обновление, сопровождение программного обеспечения 1С	12067,00	
		Итого:	503742,00	
Прочие доходы	2340	Реализация прочего имущества	20133,00	
		Прочие доходы (судебные)	40000,00	
		Итого:	60133,00	
Прочие расходы	2350	Услуги банков	18859,00	
		Безнадёжный долг	12600,00	ООО «СМУ-55» ИНН 3665145107. Исключено из ЕГРЮЛ как недействующее юридическое лицо.
		Итого:	31459,00	

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о рисках:

Основные риски деятельности организации связаны с ростом стоимости энергоносителей, что может привести к снижению рентабельности. Общество управляет данными рисками путем поиска стабильных Заказчиков.

Судебные разбирательства:

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Экологические обязательства: Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Директор ООО «АВА»

А.А.Бухтояров