

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	44 830	(1 703)	-	-	-	(2 163)	-	-	-	-	-	44 830	(3 867)
	За 2024 г.	27 921	(242)	16 909	-	-	(1 461)	-	-	-	-	-	44 830	(1 703)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	44 830	(1 703)	-	-	-	(2 163)	-	-	-	-	-	44 830	(3 867)
	За 2024 г.	27 921	(242)	16 909	-	-	(1 461)	-	-	-	-	-	44 830	(1 703)
из них исключительные права	За 2025 г.	43 607	(1 637)	-	-	-	(1 919)	-	-	-	-	-	43 607	(3 556)
	За 2024 г.	27 896	(242)	15 711	-	-	(1 395)	-	-	-	-	-	43 607	(1 637)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	43 607	(1 637)	-	-	-	(1 919)	-	-	-	-	-	43 607	(3 556)
	За 2024 г.	27 896	(242)	15 711	-	-	(1 395)	-	-	-	-	-	43 607	(1 637)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	43 607	(1 637)	-	-	-	(1 919)	-	-	-	-	-	43 607	(3 556)
	За 2024 г.	27 896	(242)	15 711	-	-	(1 395)	-	-	-	-	-	43 607	(1 637)
из них исключительные права	За 2025 г.	43 607	(1 637)	-	-	-	(1 919)	-	-	-	-	-	43 607	(3 556)
	За 2024 г.	27 896	(242)	15 711	-	-	(1 395)	-	-	-	-	-	43 607	(1 637)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	40 963	43 126	27 679
в том числе: Программы ЭВМ	40 963	43 126	27 679
из них созданные организацией	40 052	41 970	27 654
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 909	-	-	(16 909)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 909	-	-	(16 909)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)

Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	(26)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26	(26)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	61 003	-	54 403	-	(46 101)	-	-	-	60 233	-
	За 2024 г.	47 462	-	44 491	-	(38 698)	-	-	-	61 003	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	677	-	248	-	(509)	-	-	-	415	-
	За 2024 г.	331	-	452	-	(106)	-	-	-	677	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 471	-	51 178	-	(39 471)	-	-	-	51 178	-
	За 2024 г.	38 309	-	39 471	-	(38 309)	-	-	-	39 471	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 477	-	668	-	(421)	-	-	-	5 724	-
	За 2024 г.	3 329	-	2 265	-	(117)	-	-	-	5 477	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	377	-	-	-	-	-	377	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 758	-	-	-	(5 398)	-	-	-	360	-
	За 2024 г.	4 003	-	1 755	-	-	-	-	-	5 758	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	525	-	-	-	(300)	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	139	-	525	-	(139)	-	-	-	525	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	1 929	-	-	-	-	-	1 929	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Итого	За 2025 г.	61 003	-	54 403	-	(46 101)	-	-	X	60 233	-
	За 2024 г.	47 462	-	44 491	-	(38 698)	-	-	X	61 003	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	111	239	-	(111)	-	-	239
	За 2024 г.	763	111	-	(763)	-	-	111
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	111	239	-	(111)	-	-	239
	За 2024 г.	763	111	-	(763)	-	-	111
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	59 966	18 916	7	(26 398)	-	-	52 484
	За 2024 г.	72 494	12 409	-	(24 937)	-	-	59 966
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 511	1 552	7	(1 511)	-	-	1 560
	За 2024 г.	2 369	1 511	-	(2 369)	-	-	1 511
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 420	-	-	(7 420)	-	-	-
	За 2024 г.	34 167	-	-	(26 747)	-	-	7 420
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	44	1 939	-	-	-	-	1 983
	За 2024 г.	23	44	-	(23)	-	-	44
Расчеты по аренде	За 2025 г.	95	171	-	(95)	-	-	171
	За 2024 г.	472	95	-	(472)	-	-	95
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 302	2 006	-	(8 209)	-	-	100
	За 2024 г.	4 614	1 688	-	-	-	-	6 302
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	18 038	7 708	-	-	-	-	25 746
	За 2024 г.	14 320	3 719	-	-	-	-	18 038
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 830	1 588	-	-	-	-	5 417
	За 2024 г.	5 840	1 460	-	(3 470)	-	-	3 830
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	13 727	3 911	-	-	-	-	17 638
	За 2024 г.	9 833	3 894	-	-	-	-	13 727
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	40	-	-	-	-	40
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	60 077	19 155	7	(26 509)	-	X	52 723
	За 2024 г.	73 257	12 520	-	(25 700)	-	X	60 077

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	-
Затраты на оплату труда	426 960	308 841
Отчисления на социальные нужды	33 273	21 238
Амортизация	2 348	1 818
Прочие затраты	41 785	23 114
Итого по элементам	504 372	355 011
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	504 372	355 011

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12.Иная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Авангард» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Авангард".

Сокращенное наименование: ООО «Авангард»;

Юридический адрес: Общества с ограниченной ответственностью «Авангард» (далее – «Общество»): Российская Федерация, г. Самара, ул. Ленинградская, дом 27.

ИНН: 6317146377

КПП: 631701001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, г. Самара, ул. Ленинградская, дом 27.

Контактная информация:

Тел.: +7 (846) 491-59-89

Адрес электронной почты: info@avgd.pro

Общество не имеет филиалов и представительств.

Регистрация Общества:

25 марта 2020 года ООО «Авангард» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1206300021927.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Авангард»:

Дата государственной регистрации: 25.03.2020 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИФНС Российской Федерации по Красноглинскому району Самарской области.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

26.05.2025 Внесена запись об изменении сведений о юридическом лице за государственным регистрационным номером №2256301712566 об изменении юридического адреса.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 равен размеру 10 000 рублей.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 г. 200 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

- разработка компьютерного программного обеспечения код ОКВЭД – 62.01.

В соответствии с уставом для функционирования ООО «Авангард» созданы органы управления и контроля.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

Единоличный исполнительный орган в лице Директора Общества с ограниченной ответственностью «Авангард» Гируцкий Андрей Янисович.

Учредителями Общества являются:

- Карпачёва Татьяна Александровна, размер доли в уставном капитале 50%;

- Яньков Евгений Игоревич, размер доли в уставном капитале 50%

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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 ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

К нематериальным активам относятся активы стоимостью свыше 20 000 руб., при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

В отчетном периоде Общество осуществляло доработки и разработки ПО. Затраты, соответствующие критериям признания нематериального актива, формируют стоимость НМА. Срок полезного использования определяется исходя из планируемого периода получения экономических выгод.

Подробный анализ НМА за 2025 год представлен в Приложение №1 Нематериальные активы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности приведена в балансе.

3. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и содержит всю существенную информацию, необходимую для оценки финансового положения и результатов деятельности ООО «Авангард» за 2025 год.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Отчетность ООО «Авангард» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор

Гируцкий А. Я.

«27» марта 2025 г.