

Общество с ограниченной ответственностью
ООО "АВА ИНВЕСТ"
Адрес: 119002, Москва г, Хамовники вн.тер.г.
муниципальный округ, пер. Малый Власьевский, д. 9, помещ. 1/2П
ИНН 7735200930, КПП 770401001, ОГРН 1237700664904

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АВА ИНВЕСТ»
на 31 декабря 2025 г.**

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «АВА ИНВЕСТ» зарегистрировано 05.10.2023 г. Учредителем ООО «АВА ИНВЕСТ» является ООО «АВА ГРУПП», владеющее 100 % долей.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) руб.

Юридический и почтовый адрес: 119002, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, пер Малый Власьевский, дом 9, помещение 1/2П .

Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД- 70.22).

Генеральный директор ООО «АВА ИНВЕСТ»:

- с 05.10.2023 по 22.10.2025 - Егиазарян Гевонд Ахтанакович;
- с 23.10.2025 - Белов Дмитрий Олегович.

Обособленные подразделения:

1) Обособленное подразделение в г. Сочи :

- поставлено на учет 16.11.2023;
- снято с учета 25.11.2025.

2) Обособленное подразделение в г. Краснодар :

- поставлено на учет 02.11.2023;
- снято с учета 25.11.2025.

3) Обособленное подразделение в г. Пятигорск:

- поставлено на учет 16.11.2023;
- снято с учета 25.11.2025

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 г. – 55 человек.

Расчетный счет Общества открыт в ПАО Сбербанк.

Общество применяет Основную систему налогообложения.

Согласно Единого реестра субъектов малого предпринимательства, ООО «АВА ИНВЕСТ» относится к микропредприятию и имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Особенности учетной политики

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе Учетной политики, утвержденной приказом руководителя № 3 от 09.01.2025.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №37н, положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10% от валюты баланса.

3. Инвентаризация

В соответствии с п. 11 ФЗ No 402 от 06.12.2011 г. и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

4. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

4.1 Материальные внеоборотные активы

Организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 и признает в учете право пользования предметом аренды и обязательство по аренде.

По состоянию на 31.12.2025 г. материальные внеоборотные активы составляют - 42 254 тыс. руб., в том числе остаточная стоимость права пользования активом - 24 168 тыс. руб.

4.2 Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07)

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом для всех групп нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы составляют 149 094 тыс. руб., в том числе :

1) финансовые вложения - 52 260 тыс. руб.:

- по договору процентного займа б/н от 10.04.2024 – 10 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 02.04.2024 - 16 370 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 02.04.2024 - 19 990 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 11.04.2024 - 15 090 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 07.08.2024 -750 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 11.06.2024 - 40 тыс. руб.;
- взнос в уставный капитал другой организации по решению – 10 тыс. руб.

2) Отложенные налоговые активы – 96 834 тыс. руб.

4.3 Запасы

Материально – производственные запасы, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составляют 60 468 тыс. руб.

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2025 г. составили 26 тыс. руб.

4.5 Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 25 733 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность 25 059 тыс. руб.

4.6 Капитал

Капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет (627 857) тыс. руб., в том числе уставный капитал – 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль – (627 867) тыс. руб.

4.7 Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

4.8 Другие долгосрочные обязательства

Другие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 1 тыс. руб., в том числе отложенные налоговые обязательства – 1 тыс. руб.

4.9 Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составили 856 717 тыс. руб., в том числе расчет по краткосрочным кредитам и займам :

- по договору процентного займа б/н от 05.09.2024 – 508 771 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 21.02.2025 – 346 055 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 23.10.2023 – 948 тыс. руб.;
- по договору процентного займа б/н от 24.10.2023 – 943 тыс. руб.

4.10 Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 48 714 тыс. руб.

Из них задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 162 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 30 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 418 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 29 тыс. руб.;
- расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками – 62 тыс. руб.;
- расчеты по аренде – 45 013 тыс. руб.

5. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

5.1 Строка 2110 «Выручка» - 19 667 тыс. руб.

5.2 Строка 2120 «Расходы по обычной деятельности» - (306 740) тыс. руб. из них:

- 1) Себестоимость продаж – 8 000 тыс. руб.;
- 2) Управленческие расходы – 298 740 тыс. руб., в том числе:
 - Амортизация - 3 970 тыс. руб.;
 - Аренда помещения (офиса) - 37 769 тыс. руб.;
 - ИТ услуги и сопровождение – 8 704 тыс. руб.;
 - Мебель и прочее обустройство – 1 749 тыс. руб.;
 - Командировочные расходы – 966 тыс. руб.;
 - ФОТ – 200 518 тыс. руб.;
 - Представительские расходы – 271 тыс. руб.;
 - Обучение персонала – 116 тыс. руб.;
 - Ремонт офисов – 307 тыс. руб.;
 - Юридические услуги - 135 тыс. руб.;
 - Консалтинговые услуги – 6 763 тыс. руб.;
 - Лицензии, лицензионные сборы – 449 тыс. руб.;
 - Оргтехника (покупка, ремонт, содержание) – 1 313 тыс. руб.;
 - Канцтовары – 317 тыс. руб.;
 - Почтовые и курьерские расходы – 155 тыс. руб.;
 - Расходы на кадровые услуги – 672 тыс. руб.;
 - Транспортный налог – 33 тыс. руб.;
 - Интернет, телефония - 157 тыс. руб.;
 - Содержание автомобиля – 342 тыс. руб.;
 - Прочие расходы – 495 тыс. руб.;
 - Налоги с ФОТ – 33 539 тыс. руб.

5.3 Строка 2330 «Проценты к уплате» - (114 794) тыс. руб., в том числе:

Общество с ограниченной ответственностью

ООО "АВА ИНВЕСТ"

Адрес: 119002, Москва г, Хамовники вн.тер.г.
муниципальный округ, пер. Малый Власьевский, д. 9, помещ. 1/2П
ИНН 7735200930, КПП 770401001, ОГРН 1237700664904

1) процентные расходы (аренда) – 1 848 тыс. руб.:

- Договор субаренды 152-24 от 01.10.2024 – 591 тыс. руб.;
- Договор субаренды 47-24 от 01.10.2024 – 150 тыс. руб.;
- Договор субаренды 64-24 от 07.10.2024 – 1 107 тыс. руб.

2) Проценты по полученным займам – 112 946 тыс. руб.:

- Договор процентного займа б/н от 24.10.2023- 100 тыс. руб.;
- Договор процентного займа б/н от 05.09.2024 -76 013 тыс. руб.;
- Договор процентного займа б/н от 21.02.2025 – 36 737 тыс. руб.;
- Договор процентного займа б/н от 23.10.2023 – 96 тыс. руб.;

5.4 Строка 2350 «Прочие расходы» - (13 340) тыс. руб. из них:

- Расходы на услуги банков – 1 459 тыс. руб.;
- Штрафы, пени и неустойки – 138 тыс. руб.;
- Списание НДС - 34 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы и расходы – 11 709 тыс. руб.

5.5 Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - (311 812) тыс. руб.

Таким образом, в результате хозяйственной деятельности в 2025 году в бухгалтерском учете получен убыток в размере (311 812) тыс. руб.

13. Иная информация

Наличие обременений и иных ограничений, в том числе обременение залогом и долговыми обязательствами не имеется.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года

Генеральный директор

Белов Д.О.