Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Аванкорп» (ООО «Аванкорп»)

ИНН/КПП 7743062419/774301001, ОГРН 1157746113854 от 18.02.2015г.

Адрес: 125438, Москва г, ул. Михалковская, д.63Б, стр.2, пом. XXI, комната 15

ООО «Аванкорп» - коммерческая организация, созданная и действующая в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество имеет два обособленных подразделения, зарегистрированных:

1. КПП 771445001, ИФНС России №14 по г.Москве;
2. КПП 504745001, Межрайонная ИФНС России №13 по Московской области.

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 не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.78.3 – Торговля розничная сувенирами, изделиями народных художественных промыслов;
46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами;
46.45 - Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;
46.49 - Торговля оптовая прочими бытовыми товарами;

Общество закупает товар для перепродажи у иностранных поставщиков в рамках внешне экономической деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. 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.

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.
Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.
Выручка в бухгалтерском учете определяется при соблюдении условий п.12 ПБУ «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

Расходы, признание расходов Общества нормируются положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Отражаются расходы в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, содержащих обязательные реквизиты (ст. 9 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
Расходы в отчете о финансовых результатах отражены согласно п. 19-20 ПБУ 10/99.

Общество арендует офисные и складские площади, краткосрочные договоры аренды заключены с:

1. ООО «Биэнергетик» ИНН/КПП 7710378978/504701001 - Договор аренды №Х282-25/03 от 01.03.2025 – аренда нежилого складского помещения по адресу Московская обл, Химки г, Вашутинское ш, владение № 36, площадь 3600 кв.м.
2. ИП Гордеев Ю.А. ИНН 773101454440 - Договор аренды М37-25/04 от 01.04.2025 – аренда нежилого офисного помещения по адресу г. Москва, ул. Михалковская, д.63Б, строение 2, этаж 5, помещ. XXII, комната 3, 4,7-21, общая площадь 228,50 кв.м.
3. ООО «Русплит» ИНН/КПП 7716219318/771401001 - Договор аренды № В96-23/05 от 01.03.2025 – аренда нежилого офисного помещения по адресу 127015, Москва г, Вятская ул, дом № 27, корпус 5, площадь 296,83 кв.м.

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды согласно п. 11, 12 ФСБУ 25/2018, право пользования активом и обязательство по аренде не признаются - договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Расходы по займам включаются в состав прочих расходов в течение срока договора займа.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
— нематериальные активы;
— финансовые вложения.

Численность сотрудников в 2025г. – 28 человек.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 руб. и оплачен полностью.
Единственным участником Общества является Калмыков Владимир Анатольевич, доля участия — 100 процентов.
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Копылов Александр Андреевич.
Главный бухгалтер — Денисова Светлана Вячеславовна.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет об изменениях капитала;
— отчет о движении денежных средств;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Копылов Александр Андреевич

Главный бухгалтер Денисова Светлана Вячеславовна