

Пояснения

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Авангард»

1. Организация и виды деятельности.

1.1 Описание Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Авангард» зарегистрировано 24.08.2016 г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Белгороду.

Юридический адрес: 308009, г. Белгород, Белгородский проспект, 87, оф.5.

Фактический (почтовый) адрес: 308009, г. Белгород, Белгородский проспект, 87, оф.5.

ИНН/КПП 3123393935/312301001

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором общества является Летунов Сергей Леонидович.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и состоит из номинальной стоимости доли участника:

- Летунов Сергей Леонидович – 1 (одна) доля номинальной стоимостью 10 000 руб., что составляет 100 % уставного капитала;

1.2 Описание деятельности Общества.

Основные виды деятельности организации в 2025 году – предоставление имущества в аренду, а также связанное с арендой возмещение расходов за содержание имущества.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 28 человек.

Выручка от реализации за 2025 год составила 36 971 тыс. руб., от возмещения расходов 6 882 тыс. руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения – доходы.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации

3. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2018 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений.

4. Основные средства и нематериальные активы.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Срок полезного использования ОС определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1), комиссией при вводе объектов основных средств в эксплуатацию.

Объекты стоимостью, не превышающей 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов с последующим списанием в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов осуществляется их последующий учет на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

С целью выполнения требований п.38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п.17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» тестирование на обесценение основных средств не проводилось, акт проверки не составлялся.

Балансовая (остаточная) стоимость амортизируемых основных средств по состоянию на 31.12.25 г. составляла 7 680 тыс. руб

5. Запасы.

Учет материальных ценностей ведется на счете 10 «Материалы» по фактическим расходам на приобретение. Оценка отпущенных в производство материальных ценностей осуществляется по стоимости единицы запасов.

6. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества в банках, кредитных организациях, кассе и переводы в пути.

Таблица № 1.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на 31.12.2025 г, тыс. руб.	Сумма денежных средств на 31.12.2024 г, тыс. руб.
Расчетный счет	22	1 891
Касса	-	240
Переводы в пути	-	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

8. Внеоборотные активы.

В составе внеоборотных активов по строке «Финансовые вложения» отражены долгосрочные активы на сумму 23 020 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «ОТС» предоставленный займ на сумму 23 000 тыс. руб.

9. Оборотные активы.

В составе Оборотных активов по строке Дебиторская задолженность отражены краткосрочные обязательства контрагентов за предоставленные услуги на сумму 1 900 тыс. руб., в т.ч.

- ООО «Система ПБО» - 620 тыс. руб.

- ООО «СИТИ – РЕСТОРАНС» - 914 тыс.руб.

10. Долгосрочные обязательства.

В разделе Долгосрочные обязательства отражены обеспечительные платежи на сумму 3 200 тыс. руб., в т.ч.:

- ООО «Система ПБО» - 2 500 тыс. руб.
- ООО «СИТИ – РЕСТОРАНС» - 500 тыс. руб.
- ООО «Планета здоровья холдинг» - 200 тыс. руб.

11. Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам перед бюджетом составила:

- 334 тыс. руб. УСН;
- 73 тыс. руб. земельный налог;
- 41 тыс. руб. налог на имущество;
- 539 тыс. руб. НДС;
- 156 тыс. руб. страховые взносы по единому тарифу.

12. Расходы по основным видам деятельности.

Расходы организации учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Структура расходов представлена в таблице 2.

Таблица № 2.

Наименование показателя	за 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 797	26 665
Расходы на оплату труда	9 212	16 407
Отчисления на социальные нужды	1 928	3 551
Амортизация	727	1 311
Прочие затраты	17	21
Итого по элементам	25 681	47 955

В составе прочих доходов Общества отражены следующие доходы:

- 31 тыс. руб. - проценты по банковским вкладам;
- 690 тыс. руб. - проценты по выданным займам;
- 5 тыс. руб. – поступления по исполнительным документам;

- 10 тыс. руб. – доходы от бонусной программы банка.

В составе прочих расходов Общества отражены следующие расходы:

- 101 тыс. руб. - расходы на материальную помощь, премии к праздникам, новогодние подарки;

- 84 тыс. руб. - благотворительность;

- 53 тыс. руб. - расходы на услуги банков;

- 44 тыс. руб. – госпошлина, пени.

Налог по упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 1 323 тыс.

руб.

В 2025 г. величина чистой прибыли составила 17 303 тыс. руб.

Ген. директор _____ Летунов С.Л.

« ____ » _____ 2026 г.