

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АВРЕНТИЯ» (далее — Общество) зарегистрировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации 18 мая 2022 года.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВРЕНТИЯ».

Сокращенное наименование: ООО «АВРЕНТИЯ».

ИНН: 5404310825.

Основной вид деятельности по ОКВЭД 2: 46.51 (Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением).

Местонахождение (адрес): 630087, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, д. 167/2, кв. 9.

Система налогообложения: Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов и Положений по бухгалтерскому учету (ФСБУ и ПБУ) и Учетной политики организации.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «АВРЕНТИЯ» на 2025 год утверждена приказом руководителя. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием специализированного программного обеспечения (системы электронного документооборота и бухгалтерских программ), что обеспечивает достоверность, своевременность отражения операций и сохранность учетных данных.

Ключевые элементы учетной политики:

- Активы и обязательства оцениваются в рублях и отражаются в отчетности в тысячах рублей без десятичных знаков.
- Доходы и расходы признаются методом начисления (для целей бухгалтерского учета) с учетом требований ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.
- Для целей налогового учета при УСН признание доходов и расходов осуществляется кассовым методом, что отражено в регистрах налогового учета.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Оценка стоимости запасов при их выбытии производится по методу ФИФО- (первым пришёл — первым ушёл) — метод оценки товарно-материальных ценностей (ТМЦ), при котором первыми выбывают с учёта ТМЦ поставленные на учёт первыми.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

По итогам 2025 года Обществом получены следующие финансовые результаты (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение (+/-)
Выручка	25 512	55 865	-30 353
Расходы по обычной деятельности	(44 218)	(33 496)	+10 722
Прочие доходы	2 759	939	+1 820
Прочие расходы	(0)	(-164)	+164
Налог на прибыль (УСН)	(-497)	(-364)	+133
Чистая прибыль (убыток)	(16 444)	22 780	-39 224

По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 16 444 тыс. рублей. В 2024 году деятельность была прибыльной (чистая прибыль составила 22 780 тыс. руб.).

4. Факторы, повлиявшие на финансовый результат

Снижение выручки и формирование убытка в отчетном периоде обусловлены совокупностью следующих факторов внешней и внутренней среды:

1. **Снижение объема продаж:** В 2025 году произошло сокращение объемов оптовых продаж компьютерной техники и комплектующих на фоне общей стагнации потребительского спроса в сегменте корпоративных заказчиков. Выручка снизилась на 51% по сравнению с предыдущим годом. Кроме того ООО «Аврентия» добавлена в реестр недобросовестных поставщиков (РНП) в октябре 2025 года, а деятельность организации в большей части основывалась на участии в государственных торгах.

2. **Себестоимость:** Расходы по обычной деятельности возросли на 10 722 тыс. руб. (32%). Фактически из-за сбоя в программе произошел «перекос» по расходам по обычным видам деятельности на 18 300 тыс. руб. Указанные расходы должны были быть отражены в 4 квартале 2024 года, а отразились в 1 квартале 2025 года. Данный сбой был обнаружен при подготовке годовой отчетности за 2025 уже в начале 2026 года, что сделало невозможным уточнить данные Бухгалтерской отчетности за 2024 год. Фактически чистая прибыль в 2024 году должна была составить 4 480 тыс. руб., а в 2025 году соответственно прибыль составила бы 1 856 тыс. руб., а не убыток (16 444 тыс. руб.).

3. **Структура прочих доходов:** Прочие доходы (2 759 тыс. руб.) сформированы за счет процентов по размещению свободных денежных средств на депозитах, что не компенсировало убыток от основной деятельности.

4. **Налог, исчисленный при применении УСН:** за 2025 год, составил 497 тыс. руб., в 2024 году – 364 тыс. руб.

5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

АКТИВ

• **Запасы:** По состоянию на 31.12.2025 остатки запасов в сумме 7 122 тыс. руб. сформированы из стоимости приобретенных товаров для перепродажи, а также материалов для хозяйственных нужд. По сравнению с остатками на 31.12.2024 года (20 079 тыс. руб.) запасы значительно снизились. Остатки оцениваются по фактической себестоимости. В связи со снижением объемов продаж запасы на конец года остаются на уровне, достаточном для обеспечения операционной деятельности.

• **Денежные средства и денежные эквиваленты:** Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации составляет 21 тыс. руб.

• **Финансовые и другие оборотные активы:** составляют 26 087 тыс. руб. В составе данной строки отражены денежные средства, размещенные на депозитах в сумме 20 479 тыс. руб., а также дебиторская задолженность покупателей за отгруженную, но неоплаченную продукцию. По состоянию на отчетную дату просроченной дебиторской задолженности не имеется.

• **Валюта баланса:** наблюдается значительное снижение валюты баланса с 60 871 тыс. руб. в 2024 году до 33 230 тыс. руб. на 31.12.2025 года. Снижение обусловлено погашением задолженности покупателями за отгруженную продукцию и реализацией значительной части товаров.

ПАССИВ

• **Капитал и резервы:** Величина уставного капитала Общества составляет 100 тыс. руб. (изменений в отчетном периоде не было). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет и текущего периода сформирована с учетом полученного в 2025 году убытка и составила 13 586 тыс. руб.

• **Долгосрочные и краткосрочные заемные средства:** на конец отчетного периода у Общества имеются долгосрочные краткосрочные займы, привлеченные на пополнение оборотных средств. Обязательства по возврату заемных средств исполняются, что отражено в соответствующих строках бухгалтерского баланса.

• **Кредиторская задолженность:** Кредиторская задолженность составляет 5 371 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

• В балансе отражены все активы и обязательства Общества. Существенных расхождений, влияющих на достоверность отчетности, не выявлено.

6. Заключение и заверение отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «АВРЕНТИЯ» за 2025 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета, установленными нормативными актами Российской Федерации. Все факты хозяйственной деятельности отражены в учете своевременно и в полном объеме. Руководитель Общества несет ответственность за достоверность представленных данных, полноту раскрытия информации и соблюдение законодательства при ведении бухгалтерского учета.

Директор



/ И.А. Лаврентьева