

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

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Авис»

ИНН 4205090281, КПП 420501001

Адрес: 650021, г. Кемерово, ул. Красноармейская, зд. 14а, оф. 10А

1. Общие сведения об организации

ООО «Фирма «Авис» (далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей по ОКЕИ 384.

2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет деятельность в сфере оптовой торговли фармацевтической продукцией по ОКВЭД 46.46.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Запасы отражаются по фактической себестоимости их приобретения, с учетом транспортно-заготовительных и иных расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

4. Структура активов и обязательств

Запасы на 31.12.2025г. составили 5 691 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 4 822 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 3 685 тыс. руб.), что отражает товарные остатки по складам.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и эквиваленты на 31.12.2025г. составили 293 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 722 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 605 тыс. руб.). Снижение денежных средств обусловлено перераспределением денежных потоков в пользу расчетов с поставщиками.

6. Финансовые и другие оборотные активы

Основную долю занимают финансовые и другие оборотные активы, на 31.12.2025г. представлены суммой 29 639 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 30 674 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 29 879 тыс. руб.) и включают, в том числе, дебиторскую задолженность покупателей и прочие краткосрочные активы.

7. Структура пассивов

В структуре пассивов на 31 декабря 2025г. собственный капитал и резервы составили 25 567 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2024г. – 18 823 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 8 909 тыс. руб.), что связано с накоплением нераспределенной прибыли.

8. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на отчетную дату составили 1 046 тыс. руб.
Краткосрочные заемные – 130 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 8 880 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 17 395 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 15 710 тыс. руб.), уменьшение связано с оптимизацией закупочной политики и пересмотр условий работы с поставщиками.

10. Финансовые результаты за 2025 год

Выручка с января – декабрь 2025г составила 15 726 тыс. руб. (за аналогичный период 2024г. – 22 216 тыс. руб.), что связано с уменьшением закупочных объемов и оптимизацией затрат.

Расходы по обычной деятельности составили 17 174 тыс. руб. (2024г – 22 632 тыс. руб.), что обусловлено оптимизацией затрат.

Прочие доходы за 2025г. составили 7 060 тыс. руб., прочие расходы – 333 тыс. руб. Основная часть прочих доходов связана с операциями по финансовым и иным оборотным активам.

Налог на прибыль начислен в сумме 792 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 4 487 тыс. руб., что демонстрирует рост рентабельности деятельности несмотря на снижение выручки.

11. Заключение

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество сохраняет платежеспособность и финансовую устойчивость. В течение 2025г. наблюдалось снижение выручки по сравнению с 2024г. на фоне общего сокращения оборота, при этом за счет оптимизации расходов и увеличения прочих доходов чистая прибыль выросла с 4 203 тыс. руб. до 4 487 тыс. руб. Увеличение капитала и резервов произошло за счет нераспределенной прибыли отчетного года, убытков прошлых лет на отчетную дату не имеется. Получение чистой прибыли позволяет характеризовать результаты деятельности Общества за 2025 год как положительные.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026г.

Генеральный директор: Федотова А.А.