

Общество с ограниченной ответственностью "Авико-Сервис"
ИНН 1426006250, КПП 142601001, ОГРН 1081426000040

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1.Сокращенное наименование ООО "Авико-Сервис"

1.2.Юридический адрес: 678720,РС(Я), Томпонский район, п. Хандыга, ул. Магаданская д. 25

1.3.Дата государственной регистрации: 26.03.2008 года

1.4.Численность сотрудников: 54

Наименование подразделения	Численность
Администрация (АУП и АДС) (штатные сотр-8 чел) ; по договорам ГПХ-9 чел	17
Производственный отдел (Техобслуживание МКД) шт.сотр	1
Производственный отдел (работники по договорам ГПХ на оказание услуг) техобслуживание МКД , уборка дворовой территории, уборка подъездов, работники по вывозу ЖБО, ТБО, гаража, свалки)	36

2. Уставный капитал Общества

2.1.Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

3. Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Чураков Евгений Валентинович	10000	100	10000	100
Итого:		10 000	100	10 000	100

4. Перечень видов деятельности по ОКВЭД осуществляемые Обществом

4.1.Основной - 68.32_Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

4.2.Дополнительный вид деятельности - 37.00 (сбор и обработка сточных вод)

4.3.Дополнительный вид деятельности - 49.31.21 (Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном общении)

5. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

5.1.Директор Общества: Чураков Евгений Валентинович, Приказ от 01.02.2010г. № 4

5.2.Главный бухгалтер Общества: Дороганич Алла Леонидовна, Приказ от 28.04.2012г. № 94-к

6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

6.1.Общество не подлежит обязательному аудиту.

7. Валюта отчетности

7.1.Бухгалтерская отчетность ООО «Авико-Сервис» составлена в тыс.руб.

8. Стандарты, по которым составлена отчетность

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

9. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право 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.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

10. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и оборудование, транспортные средства. Пояснение предоставлено в табличной части в разделе 4.

11. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года на балансе общества НМА не числятся.

12. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют сантехнические изделия, топливо, запасные части, спецодежда и спецоснастка, инвентарь и хозяйственные принадлежности для работы.

13. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

14. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде обществом получены бюджетные средства в сумме 4088307 рублей на финансирование уже понесенных расходов (Субсидия на возмещение недополученных доходов в связи с установлением льготных тарифов на коммунальные услуги (вывоз жидких бытовых отходов))

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 54132 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 5704 тыс.руб. В 2025 году снижены объем оказываемых услуг.

В связи с увеличением стоимости приобретаемых материалов, оказания услуг Поставщиками, произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 12675 тыс. руб.

За 2025 год у Общества Чистая прибыль (убыток) -22727 руб.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	25342	33660	41668
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	1,51	4,0	5,4

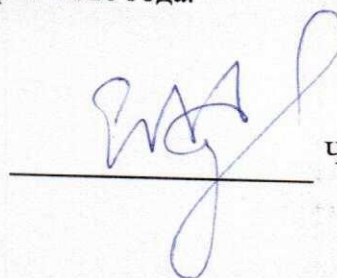
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,51	4,0	5,4
------------------------------------	------	-----	-----

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

Директор Общества



Чураков Е.В.

ООО "Авико-Сервис"

Приложение №8 к Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023
"Бухгалтерская(финансовая отчетность)" утвержденному приказом МФ РФ от
04.10.2023г.№157н

Основные средства.Наличие и движение основных средств за 2025г

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Умень- шение стоим ости	Списа ние аморт изации (износ а)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Котел КВР-0,3 Гкал (0,35 МВт) л РВР Д инв.№00- 000002, 00-000002, 01.04.2017, 198 000.00	198 000,00	198 000,00						198 000,00	198 000,00	
Ангар арочного типа,модель "" Арка"S30-16, 00-000004, 31.07.2018, 958 000,00	958 000,00	958 000,00						958 000,00	958 000,00	
УАЗ 220692-04, 00-000005, 29.12.2018, 750 000.00	750 000,00	750 000,00						750 000,00	750 000,00	
Ангар с вертикальными стенами и кровлей арочного типа,модель S30- 16, 00-000006, 31.08.2023, 338 492.00	2 938 171,80	566 204,21	2 371 967,59	15 919,68	2 387 887,27			2 954 091,48	2 954 091,48	
Экскаватор гусеничный SANY SY215H з/нSY021CEU576S8 Шасси OE1110215R3L70274 CL, 00- 000007, 01.04.2025, 13 249 600,23				13 249 600,23	1 766 613,36			13 249 600,23	1 766 613,36	11 482 986,87
УАЗ ПАТРИОТ, 000000032, 11.11.2011, 220 000.00	220 000,00	220 000,00						220 000,00	220 000,00	
Итого	5 064 171,80	2 692 204,21	2 371 967,59	13 265 519,91	4 154 500,63			18 329 691,71	6 846 704,84	11 482 986,87