

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

### ООО "АДВАНТ" (ИНН 7826678515)

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Адвант" создано 16.12.1996 года за основным государственным регистрационным номером 1037851019524, зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу ИНН 7826678515, КПП 784101001.

Общество зарегистрировано по адресу: 191014, Санкт-Петербург г, Артиллерийская ул, дом 1, литер А, помещение 26-Н

Фактическим местом нахождения Общества является: 191014, Санкт-Петербург г, Артиллерийская ул, дом 1, литер А, помещение 26-Н

У Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Мартыненко Наталья Вячеславовна (Гражданин РФ, ИНН 782505827910)

Основным видом деятельности Общества является: Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 64.99)

Среднесписочная численность на 01.01.2026 – 1 чел; на 01.01.2025 – 1 чел.

#### 2. Учетная политика

##### 2.1. Неиспользуемые стандарты

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).

## **2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

## **2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них**

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями; без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## **2.4. Учет нематериальных активов**

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

## **2.5. Учет запасов**

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## **2.6. Учет финансовых вложений**

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

## **2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности**

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

## **2.8. Учет аренды**

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

## **2.9. Учет расходов и доходов**

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", 20 «Расходы основного производства» и « 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет

счета 90 "Продажи" в полной сумме.(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)

2.9.2. Расходы связанные с организацией открытия новых торгово-производственных объектов (инвестиционные вложения) учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются в дебет счета 90 "Продажи" по мере ввода в эксплуатацию объекта равными долями из расчета экономических показателей инвестиционных вложений.

## **2.10. Бухгалтерская отчетность**

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из [Приложения N 9](#) к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: [пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63](#) ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: [п. 9](#) Рекомендации Р-126/2021-КпР)

2.10.3 Расходы на развитие бизнеса, доход от которого еще не поступил, отражаются в составе Прочих оборотных активов (расходы будущих периодов)

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 388	(722)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	1 388	(829)
	3а 2024 г.	1 388	(615)	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-	1 388	(722)
в том числе:														
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	748	(413)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	748	(468)
	3а 2024 г.	748	(358)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	748	(413)
из них исключительные права	3а 2025 г.	748	(413)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	748	(468)
	3а 2024 г.	748	(358)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	748	(413)
Базы данных	3а 2025 г.	356	(132)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	356	(155)
	3а 2024 г.	356	(108)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	356	(132)
из них исключительные права	3а 2025 г.	356	(132)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	356	(155)
	3а 2024 г.	356	(108)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	356	(132)
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	249	(154)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	249	(178)
	3а 2024 г.	249	(129)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	249	(154)
из них исключительные права	3а 2025 г.	249	(154)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	249	(178)
	3а 2024 г.	249	(129)	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-	249	(154)
Другие НМА	3а 2025 г.	34	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	34	(28)
	3а 2024 г.	34	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	34	(24)
из них исключительные права	3а 2025 г.	34	(24)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	34	(28)
	3а 2024 г.	34	(21)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	34	(24)

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	559	666	773
в том числе:			
Программы ЭВМ	280	335	391
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	201	225	248
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	71	95	120
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	7	10	13
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

#### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**4. Основные средства**  
**4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	(16)	-	(16)	16	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	(16)	-	(16)	16	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	27 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 762	-
	За 2024 г.	27 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 762	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	27 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 762	-
	За 2024 г.	27 762	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 762	-

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	27 762	27 762	27 762
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Здания	27 762	27 762	27 762
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

**4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	138 604	-	-	(255)	-	-	-	-	-	138 349	-
	За 2024 г.	138 604	-	-	-	-	-	-	-	-	138 604	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	138 604	-	-	(255)	-	-	-	-	-	138 349	-
	За 2024 г.	138 604	-	-	-	-	-	-	-	-	138 604	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	138 604	-	-	(255)	-	-	-	-	-	138 349	-
	За 2024 г.	138 604	-	-	-	-	-	-	-	-	138 604	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	X	X	49	-
	За 2024 г.	49	-	306	(306)	-	-	X	X	49	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	-	-	-	-	49	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 672	(1 824)	3 539	-	(4 324)	-	-	-	20 887	(1 824)
	За 2024 г.	16 301	(330)	6 631	-	(1 260)	-	-	-	21 672	(1 824)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32	-	77	-	(16)	-	-	-	93	-
	За 2024 г.	132	-	17	-	(117)	-	-	-	32	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 029	-	2 616	-	(4 029)	-	-	-	2 616	-
	За 2024 г.	864	-	4 029	-	(864)	-	-	-	4 029	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17 332	(1 824)	567	-	-	-	-	-	17 899	(1 824)
	За 2024 г.	15 026	(330)	2 306	-	-	-	-	-	17 332	(1 824)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	279	-	279	-	(279)	-	-	-	279	-
	За 2024 г.	279	-	279	-	(279)	-	-	-	279	-
Итого	За 2025 г.	21 672	(1 824)	3 539	-	(4 324)	-	-	X	20 887	(1 824)
	За 2024 г.	16 301	(330)	6 631	-	(1 260)	-	-	X	21 672	(1 824)

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 824	1 824	1 824	1 824	330	330
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 824	1 824	1 824	1 824	330	330

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 344	4 869	-	(8 239)	-	-	3 974	
	3а 2024 г.	7 368	1 855	-	(109)	-	-	7 344	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	46	81	-	(46)	-	-	81	
	3а 2024 г.	10	46	-	(10)	-	-	46	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 210	1 710	-	5 210	-	-	1 710	
	3а 2024 г.	5 210	-	-	-	-	-	5 210	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	395	-	-	-	-	395	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	108	-	-	-	-	108	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 235	22	-	(416)	-	-	841	
	3а 2024 г.	1 334	-	-	(99)	-	-	1 235	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	279	-	-	(1)	-	-	278	
	3а 2024 г.	275	4	-	-	-	-	279	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	568	-	-	(17)	-	-	552	
	3а 2024 г.	535	33	-	-	-	-	568	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	3	-	-	-	-	9	
	3а 2024 г.	4	2	-	-	-	-	6	
Итого	3а 2025 г.	7 344	4 869	-	(8 239)	-	X	3 974	
	3а 2024 г.	7 368	1 855	-	(109)	-	X	7 344	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4	49	-	-	53
	За 2024 г.	20	3	20	-	4
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4	49	-	-	53
	За 2024 г.	20	3	20	-	4

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	27 000	27 000
в том числе:			
Залог недвижимого имущества	-	27 000	27 000

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	383	196
Отчисления на социальные нужды	116	59
Амортизация	107	107
Прочие затраты	579	558
Итого по элементам	1 184	920
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 184	920

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Информация о связанных сторонах

12.1. Перечень связанных с ООО «АДВАНТ» сторон влияющих на деятельность организации.

Наименование юридического и физического лица	ИНН юридического лица	Основания, в силу которых сторона является связанной	Период, в течение которого сторона являлась связанной
Мартыненко Наталья Вячеславовна	ИНН 782505827910	Генеральный директор Общества	28.12.2016 -31.12.2025 по настоящее время
Федосеев Александр Михайлович	ИНН 780429221261	Косвенный владелец-100%	09.10.2023 -31.12.2025 по настоящее время
ООО «ИИС»	ИНН 7838117338	Владелец – 100%	09.10.2023-31.12.2025 по настоящее время
ООО «ПАК ЭНД ФЛАЙ»	ИНН 4706033968	Федосеев А.М.	28.12.2016 -31.12.2025 по 06.02.2026. реорганизация путем присоединения к ООО ПЭК ЭНД ФЛАЙ
		Генеральный директор   владелец – 100%	
ООО «ПЭК ЭНД ФЛАЙ»	ИНН 7810863311	Федосеев А.М.	28.12.2016 -31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   владелец – 100%	
ООО «БАГАЖ СЕРВИС»	ИНН 7810880740	Федосеев А.М.	29.06.2018–31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   владелец – 100%	
ООО «АЭРО СЕРВИС»	ИНН 7810880765	Федосеев А.М.	29.06.2018–31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   владелец – 100%	
ООО «СКАЙ СЕРВИС»	ИНН 7842457231	Федосеев А.М.	28.12.2016 -31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   совладелец – 75%	
ООО "Тревел Технолджис"	ИНН 5047222632	Федосеев А.М.	27.02.2019-31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   совладелец – 75%	
ООО "Раппинг Солюшенс"	ИНН 5009117676	Федосеев А.М.	11.01.2019-31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   совладелец – 75%	
ООО "Упаковка Сервис"	ИНН 7838063763	Федосеев А.М.	28.12.2016 - 31.12.2025 по настоящее время
		Генеральный директор   совладелец – 49%	

12.2. Информации об операциях со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "АЭРО СЕРВИС" ИНН 7810880765	Федосеев А.М. Генеральный директор владелец – 100%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
			Всего обороты за 2024 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "БАГАЖ СЕРВИС" ИНН 7810880740	Федосеев А.М. Генеральный директор владелец – 100%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
			Всего обороты за 2024 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "ИИС" ИНН 7838117338	Федосеев А.М. Генеральный директор участник – 100%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	73 008 461,90		255 000,00		72 753 461,90	
			Займы выданные	73 008 461,90		255 000,00		72 753 461,90	
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
			Всего обороты за 2024 год	73 008 461,90				73 008 461,90	
			Займы выданные	73 008 461,90				73 008 461,90	
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "ПАК ЭНД ФЛАЙ" ИНН4706033968 на момент составления отчетности ликвидирована 06.02.2026 правопреемник ООО "ПЭК ЭНД ФЛАЙ" ИНН 7810863311	Федосеев А.М. Генеральный директор участник-100%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год			1 179 000,00	1 681 658,63	502 658,63	
			Займы полученные			1 179 000,00	1 681 658,63		502 658,63
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
			Всего обороты за 2024 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "ПЭК ЭНД ФЛАЙ" ИНН 7810863311	Федосеев А.М. Генеральный директор участник – 100%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
			Всего обороты за 2024 год	82 000,00		82 000,00	164 000,00		
			Получение услуг	82 000,00		82 000,00	164 000,00		

Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "СКАЙ СЕРВИС" ИНН 7842457231	Федосеев А.М. Генеральный директор и участник – 75% участник ООО "ИИС" - 25%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			Всего обороты за 2024 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "Упаковка Сервис" ИНН 7838063763	Федосеев А.М. Генеральный директор и участник – 49%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	4 029 132,94	6 251 731,11	13 091 731,11	9 963 331,11	2 615 801,83	1 710 000,00
			Сдача недвижимого имущества в аренду	4 029 132,94		6 840 000,00	8 253 331,11	2 615 801,83	
			Аванс по договору аренды		6 251 731,11	6 251 731,11	1 710 000,00		1 710 000,00
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			Всего обороты за 2024 год	864 390,03	6 251 731,11	6 781 205,99	3 616 463,08	4 029 132,94	6 251 731,11
			Сдача недвижимого имущества в аренду	864 390,03		6 781 205,99	3 616 463,08	4 029 132,94	
			Аванс по договору аренды		6 251 731,11				6 251 731,11
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "Раппинг Солюшенс" ИНН 5009117676	Федосеев А.М. совладелец – 75%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			Всего обороты за 2024 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "Тревел Техноджис" ИНН 5047222632	Федосеев А.М. совладелец – 75%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			Всего обороты за 2024 год	Операций не было. Сальдо расчетов = 0 руб.					

Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Федосеев Александр Михайлович ИНН 780429221261	Генеральный директор и участник Общества учредителя -100%	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	76 293 150,72	0,00	567 123,29	0,00	76 860 274,01	0,00
			Займы выданные	71 000 000,00				71 000 000,00	
			проценты по займам	5 293 150,72		567 123,29		5 860 274,01	
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			Всего обороты за 2024 год	73 986 849,35	0,00	2 306 301,37	0,00	76 293 150,72	0,00
			Займы выданные	71 000 000,00				71 000 000,00	
проценты по займам	2 986 849,35		2 306 301,37		5 293 150,72				
Связанная сторона	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории	Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2025 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Мартыненко Наталья Вячеславовна ИНН 782505827910	Генеральный директор	Выписка из ЕГРЮЛ	Всего обороты за 2025 год	278 689,24	0,00	623 690,24	623 689,24	278 690,24	0,00
			Заработная плата			345 001,00	345 000,00	1,00	
			Подотчет	278 689,24		278 689,24	278 689,24	278 689,24	
			Вид операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (руб.)		Объем операции (руб.) с НДС за 2024 год		Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г. (руб.)	
				Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			Всего обороты за 2024 год	278 689,24	0,00	487 036,41	487 036,41	278 689,24	0,00
			Заработная плата			208 347,17	208 347,17		
Подотчет	278 689,24		278 689,24	278 689,24	278 689,24				

### **13. Уставный капитал Общества**

Уставный капитал ООО «АДВАНТ» сформирован в размере 120 100 000 руб., полностью оплачен.

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «ИИС» (Организация РФ, ИНН 7838117338)– 100 %.

Генеральный директор

Мартыненко Н.В.