

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «АВК СЕРВИС»

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «АВК СЕРВИС»
Сокращенное наименование – ООО «АВК СЕРВИС» (далее Общество)

Юридический адрес – 197342, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, наб Чёрной речки, д. 15

Фактический адрес – 197342, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Ланское, наб Чёрной речки, д. 15

ОГРН 1237800125969

ИНН 7804705155

КПП 781401001

Дата государственной регистрации Общества 02 ноября 2023 г.

Общество создано на основании Решения единственного участника Общества № 1 от 30.10.2023 г.

Уставный капитал сформирован и оплачен денежными средствами единственного участника Общества в размере 10 тыс. руб.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 г. составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Положение по учетной политике, применяемое Обществом, составлено в соответствии положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора № 1/УП от 28.12.2024 г. Отступлений от избранных методов учета в 2025 году не было. Изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

Организация не проверяет стоимость основных средств на обесценение. Организация учитывает в сумме фактических затрат в капитальные вложения, уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику, продавцу, подрядчику при осуществлении капитальных вложений суммы. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимость активов, которые учитываются в составе основных средств составляет не менее 100 000 рублей за единицу, в налоговом учете - 100 тыс. руб. за единицу.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам и нематериальным активам) начисляется линейным методом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Общество применяло упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – доходы) в течение 2025 г. С 01.01.2026 г. Общество применяет общую систему налогообложения.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 г.

Выручка в 2025 г. составила 8 948 тыс. руб.

Себестоимость в 2025 г. составила 4 029 тыс. руб.

Прочие расходы в 2025 г. составили 14 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2025 г. составила 4 905 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения в 2025 г. составил 636 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 г. составила 4 269 тыс. руб.

Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. приведена в приложениях и табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности.

4. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство Общества не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия либо части деятельности предприятия.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, информация о которых подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств, условных активов по состоянию на 31.12.2025 г., информация о которых подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

Судебные разбирательства в 2025 году отсутствуют.

7. Информация о совместной деятельности

Общество не участвует в совместной деятельности.

8. Информация по сегментам

Общество в своей деятельности сегментов не выделяет.

9. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в течение 2025 года являются: Крынин А.В.

Со связанными сторонами в периоде 2025 г. осуществляются следующие хозяйственные операции:

а) выплата Обществом заработной платы в размере: 547 тыс. руб.

10. Информация о непрерывности деятельности

Неопределенности, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из разных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде в результате снижения курса рубля и сложностей с поставками импортных товаров (иные последствия). На данный момент мы не можем оценить конкретных величин такого негативного влияния.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Крынин А.В.

30.03.2026 г.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	-	-	4 029	(4 029)	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	939	(939)	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	94	-	-	-	-	(94)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	273	-	-	-	-	(273)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 935	(4 029)	-	-	-	94	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	686	(939)	-	-	-	273	-	-	-

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	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		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.	23	-	6 559	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 573	-	-
	За 2024 г.	4	-	23	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	23	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	5 149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 163	-	-
	За 2024 г.	4	-	14	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 358	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	23	-	6 559	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 573	X	9
	За 2024 г.	4	-	23	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	23	X	23

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	217 7	6 215 213	- -	(210) (2)	- -	- -	6 222 217	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	14 -	- -	(10) -	- -	- -	4 -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	200 -	5 669 200	- -	(200) -	- -	- -	5 669 200	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 7	531 -	- -	- (2)	- -	- -	536 5	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	13 -	- 13	- -	- -	- -	- -	13 13	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	217 7	6 215 213	- -	(210) (2)	- -	- -	6 222 217	X X

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	94	273
Затраты на оплату труда	559	205
Отчисления на социальные нужды	147	50
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 228	410
Итого по элементам	4 029	939
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 029	939