

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

из них созданные организацией			
в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

3a 2025 г.	3a 2024 г.
1	1
2	2
3	3
4	4
5	5
6	6
7	7
8	8
9	9
10	10
11	11
12	12
13	13
14	14
15	15
16	16
17	17
18	18
19	19
20	20
21	21
22	22
23	23
24	24
25	25
26	26
27	27
28	28
29	29
30	30
31	31
32	32
33	33
34	34
35	35
36	36
37	37
38	38
39	39
40	40
41	41
42	42
43	43
44	44
45	45
46	46
47	47
48	48
49	49
50	50
51	51
52	52
53	53
54	54
55	55
56	56
57	57
58	58
59	59
60	60
61	61
62	62
63	63
64	64
65	65
66	66
67	67
68	68
69	69
70	70
71	71
72	72
73	73
74	74
75	75
76	76
77	77
78	78
79	79
80	80
81	81
82	82
83	83
84	84
85	85
86	86
87	87
88	88
89	89
90	90
91	91
92	92
93	93
94	94
95	95
96	96
97	97
98	98
99	99
100	100

[illegible]

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.	-	-	-	-	-
Затраты на результаты интеллектуальной деятельности, создаваемые индивидуализации, не отвечающие признакам материального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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	накопленная амортизация	
а пользования активами -	3а 2025 г.	58 623	(58 583)	28 165	-	-	(27 939)	-	-	86 788	(86 522)
	3а 2024 г.	30 915	(29 423)	27 708	-	-	(29 161)	-	-	58 623	(58 583)
том числе:	3а 2025 г.	55 670	(55 670)	27 696	-	-	(27 697)	-	-	83 367	(83 367)
	3а 2024 г.	28 996	(27 540)	26 675	-	-	(28 130)	-	-	55 670	(55 670)

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
того	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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, входящие в залог, - всего	-	-	-
финансовые вложения, переданные третьим лицам (оме продажи), - всего	-	-	-
иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
запасы - всего	3а 2025 г.	54 390	-	2 373 603	(2 301 234)	-	-	-	X	X	126 758	-
	3а 2024 г.	25 978	-	2 575 361	(2 546 949)	-	-	-	X	X	54 390	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	86	-	6 311	(4 048)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2024 г.	51	-	3 625	(3 590)	-	-	-	-	(375)	1 974	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-
Товары	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	388	-
	3а 2025 г.	54 015	-	2 299 805	(2 230 136)	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2024 г.	25 817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	289	-	2 527 492	(2 499 294)	-	-	-	-	-	123 683	-
Незавершенное производство	3а 2024 г.	110	-	10 466	(10 042)	-	-	-	-	-	54 015	-
	3а 2025 г.	-	-	6 906	(6 727)	-	-	-	-	-	713	-
Расходы будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	-	289	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	57 008	(57 008)	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2024 г.	-	-	37 337	(37 337)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются отг

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	7 079	1 178	-
в том числе:	-	-	-
готовая продукция	-	-	-
товары	-	-	-
Иные виды запасов	7 079	1 178	-
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			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Полносрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полносрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	789 217	-	366 374	-	(428 774)	-	-	-	726 817	-
	3а 2024 г.	525 464	(365)	518 121	-	(253 914)	-	(365)	-	789 217	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 491	-	791	-	(48)	-	-	-	3 234	-
	3а 2024 г.	12 148	-	395	-	(10 052)	-	-	-	2 491	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	356 602	-	230 128	-	(361 571)	-	-	-	225 359	-
	3а 2024 г.	192 039	(365)	356 649	-	(191 887)	-	(365)	-	356 802	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	196 980	-	106 943	-	(10 104)	-	-	-	293 819	-
	3а 2024 г.	118 312	-	104 043	-	(25 376)	-	-	-	196 980	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	227 922	-	28 325	-	(53 199)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	202 059	-	52 173	-	(26 310)	-	-	-	203 049	-
Расчеты по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	288	-	103	-	(30)	-	-	-	227 922	-
	3а 2024 г.	-	-	288	-	-	-	-	-	361	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	288	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	47	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 743	-	-	-	(3 781)	-	-	-	961	-
	3а 2024 г.	202	-	4 541	-	-	-	-	-	4 743	-

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)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	260 270	106 000	-	(5 000)	-	-	361 270
	3а 2024 г.	161 000	99 270	-	-	-	-	260 270
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	220 000	106 000	-	-	-	-	326 000
	3а 2024 г.	161 000	59 000	-	-	-	-	220 000
	3а 2025 г.	40 270	-	-	(5 000)	-	-	35 270
	3а 2024 г.	-	40 270	-	-	-	-	40 270
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	505 095	321 324	1 692	(477 355)	-	-	350 757
	3а 2024 г.	402 231	492 344	685	(390 165)	-	-	505 095
	3а 2025 г.	460 070	266 305	-	(466 966)	-	-	259 409
	3а 2024 г.	363 387	465 622	-	(368 939)	-	-	460 070
	3а 2025 г.	(191)	27 764	-	(144)	-	-	27 429
	3а 2024 г.	159	(63)	-	(287)	-	-	(191)
	3а 2025 г.	26 807	27 552	-	(6 209)	-	-	48 149
	3а 2024 г.	31 266	15 483	-	(19 943)	-	-	26 807
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	26	(1 692)	1 692	-	-	-	26
Расчеты по аренде	3а 2024 г.	13	(659)	685	(13)	-	-	26
	3а 2025 г.	6 324	30	-	(300)	-	-	6 054
Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	968	6 324	-	(968)	-	-	6 324
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	1 881	183	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	663	1 218	-	(286)	-	-	1 778
	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	1 881
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	-	2	-	(2)	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	5 781	1	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	3 149	2 646	-	(3 447)	-	-	2 334
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	4 397	1 180	-	(14)	-	-	5 781
	3а 2025 г.	2 626	1 771	-	-	-	-	5 578
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	4 397
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	765 365	427 324	1 692	(482 355)	-	X	712 027
	3а 2025 г.	563 231	591 614	685	(390 165)	-	X	765 365

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.
его	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 183	15 694	8 752	5 192	3 933
	За 2024 г.	4 526	12 684	12 058	2 969	2 183
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 183	15 694	8 752	5 192	3 933
	За 2024 г.	4 526	12 684	12 058	2 969	2 183

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 164 250	1 187 828	1 436 794
в том числе:			
ГПБ (ГазПромБанк (АО) в г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ)	1 132 753	1 089 670	1 361 795
ПРИМСОЦБАНК в г.Екатеринбург	12 322	1 620	787
УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	10 540	96 538	-
АЛЬФА-БАНК АО	8 634	-	74 212
ыданные - всего	806 176	659 225	800 000
в том числе:			
ГПБ (ГазПромБанк (АО) в г. ЕКАТЕРИНБУРГЕ)	806 176	659 225	800 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 233 202	2 438 032
Затраты на оплату труда	112 087	101 589
Отчисления на социальные нужды	27 227	21 191
Амортизация	30 862	33 256
Прочие затраты	85 928	94 326
Итого по элементам	2 489 308	2 688 394
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(812)	(28 377)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 488 496	2 752 478

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.	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о фи-
нансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
ООО «АВК-АЛЬЯНС» 2025 год**

Екатеринбург 2026

1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АВК-Альянс» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 623380, Свердловская область, г. Полевской, пер. Сталеваров, д. 4, помещение 9.

Общество зарегистрировано в МИФНС № 32 по Свердловской области за основным государственным регистрационным номером 1106604001129 Свидетельство 66 № 007363748. ИНН 6604026980 КПП 668601001

Уставный капитал на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества:

Наименование участника	Доля, %
ООО «САВ»	100%

Уставный капитал Общества образован в соответствии с учредительными документами и оплачен полностью.

Формирование резервного капитала Уставом не предусмотрено.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2025 году составила 60 человек.

1.2 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

46.46. -Оптовая торговля фармацевтической продукцией.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Клименко Анной Витальевной, на основании Решения единственного участника от 27.03.2024 г., трудовой договор № 20 от 27.03.2024 г., приказ №48-К от 27.03.2024 г.)

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность ООО «АВК-Альянс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бух-

галтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету РФ.

Порядок признания выручки – по начислению.

Расходы, связанные с управлением и сбытом продукции, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе коммерческих расходов.

Расходы на продажу отражаются в периоде их возникновения.

Расходы будущих периодов отражаются в периодах, к которым они относятся.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство, и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты связанные с их приобретением (кроме расходов на заготовку и доставку, производимых до передачи товаров в продажу). При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Финансовые вложения при выбытии оцениваются по фактической стоимости единицы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.3. Формы отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составление отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;

Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Общество использовало формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

2.4. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если их сумма превышает 5 % от величины актива или обязательства Бухгалтерского баланса или иной формы отчетности, составленного на дату, на которую необходимо принятие решение об использовании уровня существенности.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.5. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности.

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств:

- а) в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;
- б) в отношении сомнительных долгов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Исчисление резерва по сомнительным долгам производится следующим образом:

- по сомнительным долгам со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Одновременно, сумма создаваемого резерва не может превышать 10% от выручки без НДС отчетного периода.

Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков начисляются на последнее число каждого месяца по каждому сотруднику.

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету расходных счетов учета, на которых Общество отражает расходы на оплату труда (начисление заработной платы).

В конце календарного года, на дату 31 декабря, проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков сотрудников.

В случае, если на отчетную дату (31 декабря) величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату (31 декабря) величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют оценочные обязательства, предполагающие очень высокую или высокую вероятность (более 50%) будущего уменьшения экономических выгод Общества.

На 31.12.2025г. резерв на выплату отпусков составил 3 933 тыс.рублей.

Разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет и внебюджетные фонды платежей по налогам и сборам не имеется.

Несмотря на то, что Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, существующие условные обязательства по оценке Общества не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н)

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Стоимость основных средств на 31.12.2025г. составляет 27415 тыс.рублей, из них ППА – 266 тыс.рублей.

3.2. Запасы.

Сырье и материалы:

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в ФСБУ 6/2020, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы".

Товары:

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Запасы на 31.12.2025г. составляют 126758 тыс.рублей.

3.3. Финансовые вложения.

Согласно Учетной политики Общества, учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения на 31.12.2025г. - отсутствуют.

3.4.Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Начисление процентов по займам и кредитам производится в дебет счета 91, субсчет 02 «Прочие расходы», в корреспонденции со счетами 66, 67. Краткосрочные кредиты и займы и начисление процентов по ним учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» - Отсутствуют. Долгосрочные кредиты и займы и начисление процентов по ним учитываются на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Остаток непогашенных заемных средства на 31.12.2025г. – 361270 тыс.руб.:

3.5.Дебиторская и кредиторская задолженность.

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам. На 31.12.2025г. резерв по сомнительным долгам отсутствует. Информация о наличии и размере дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность». Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. равна 726 841 тыс.рублей. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. равна 344676 тыс.рублей.

3.6. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025г. 0 тыс.рублей.

3.7. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы на 31.12.2025г. составляют расходы будущих периодов в размере 554 тыс.рублей.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Доходы и расходы Общества.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы

Способ признания доходов и расходов – начисление.

Общество в составе прочих доходов и расходов использует кредитовые ноты.

Кредитной нотой признается письменное уведомление продавцом (поставщиком) о записи в кредит определенной суммы, обусловленное выполнением покупателем предусмотренных первоначальным договором специальных условий.

На сумму полученных кредит-нот корректируется себестоимость отгруженных товаров в Отчете о финансовых результатах.

Существенная информация.

Выручка Общества за 2025 год	2402266 тыс.руб.
Себестоимость продаж	1908722 тыс.руб
Коммерческие расходы	8913 тыс.руб.
Проценты к получению	3751 тыс.руб.
Проценты к уплате	70724 тыс.руб.
Прочие доходы	29067 тыс.руб.
Прочие расходы	191723 тыс.руб.

Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02), исходя из разницы доходов и расходов организации, включаемых в расчет, руководствуясь статьями НК РФ, а затем умноженную на ставку. Величина налога на прибыль определена, исходя из величины текущего налога на прибыль скорректированного на суммы условного расхода (условного дохода), постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Применяемая налоговая ставка 25%.

Прибыль до налогообложения составила 5002 тыс. рублей.

Сумма исчисленного налога на прибыль равна 1659 тыс.рублей (строка 2411 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах).

Чистая прибыль составила 3343 тыс. рублей.

5. Пояснения к Отчету об изменении капитала.

Уставный капитал Общества на 01.01.2025 года составлял 10 тыс. рублей.

На 31.12.2024 года нераспределенная прибыль Общества составила 208659 тыс. рублей.

В 2025 году нераспределенная прибыль Общества увеличилась на величину чистой прибыли, полученной в 2025г., в сумме 3343 тыс. руб.

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль Общества составила 212002 тыс. рублей.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Общество использует подходы к классификации денежных потоков, предусмотренные в ПБУ 23/2011.

Основными потоками денежных средств за 2025 год являются текущая деятельность Общества.

Отражение косвенных налогов в отчете о движении денежных средств

НДС, уплаченный в бюджет, в отчете о движении денежных средств отражен свернуто по строке 4129 «Прочие платежи».

Специальные пояснения:

- Сведения связанных сторонах и операциях с их участием.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
ООО «САВ»	Владелец 100% доли в уставном капитале ООО «АВК-Альянс»	

Информация о размерах вознаграждений основного управленческого персонала

В 2024 году дивиденды не выплачивались, не начислялись и задолженность на 31.12.2024 по дивидендам отсутствует.

На 31 декабря 2024 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин РФ:

Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Серебренников Александр Васильевич	Владелец 99% доли в уставном капитале ООО «САВ» (единственный участник ООО «АВК – Альянс»

Информация о существенных ошибках

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенная информация

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны существенными ошибками в соответствии с ПБУ 22/2010, в Обществе в 2025 году нет.

Прочая информация

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация о рисках

С целью формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении произведена оценка потенциальных существенных рисков финансово-хозяйственной деятельности, которым подвержено общество. По результатам такой оценки не выявлены потенциальные существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.

Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями.

Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствует информация о прекращаемой деятельности.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

Руководитель

Клименко Анна Витальевна

31 марта 2026 год