

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

1. Общие сведения

1.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными применимыми федеральными стандартами.

1.2. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «АВИМ СЕРВИС».

Сокращенное наименование: ООО «АВИМ СЕРВИС».

1.3. **Основной вид деятельности:** Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам. Код по ОКВЭД: 49.4.

1.4. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.

1.5. **Место нахождения (юридический адрес):** 117638, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Зюзино, Азовская ул, д. 3, помещ. 3/1.

1.6. **Учредители (участники):** Воробьев Максим Михайлович. Доля в уставном капитале: 100%.

1.7. **Система налогообложения:** Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы». Налоговая декларация представляется в налоговый орган по месту учета.

1.8. **Среднесписочная численность работников за 2025 год:** 1 чел.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Учетная политика Общества на 2025 год сформирована главным бухгалтером и утверждена руководителем (Приказ № 1Б от 24.12.2024г. Изменения в учетную политику в течение отчетного года не вносились.

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.3. Основные элементы учетной политики:

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Лимит стоимости активов для признания в составе основных средств установлен в размере 100 000 руб. Объекты стоимостью ниже установленного лимита списываются на расходы по мере ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
- **Доходы и расходы:** Выручка признается по мере поступления денежных средств (кассовый метод), что соответствует применяемой системе налогообложения.
- **Налог при УСН:** В связи с применением упрощенных способов учета Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Величина текущего налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, соответствует сумме исчисленного налога по данным налогового учета.

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

По состоянию на 31.12.2025 в составе основных средств числятся:

- Транспортное средство (бшт).

Общая первоначальная стоимость объектов составляет 9600 тыс. руб., сумма накопленной амортизации — 8948 тыс. руб.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы на 31.12.2025 составляют 2317 тыс. руб. Основная сумма задолженности (100%) приходится на финансовые вложения.

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 5336 тыс. руб.

- Задолженность покупателей и заказчиков: 2413 тыс. руб.
 - Авансы выданные поставщикам: 35 тыс. руб.
 - Прочая дебиторская задолженность: 2888 тыс. руб.
- Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду применения упрощенных способов учета.

3.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 112 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками и подрядчиками: 90 тыс. руб.
- По налогам и сборам (включая налог при УСН, страховые взносы): 14 тыс. руб.
- По оплате труда: 8 тыс. руб.
- Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

В отчете о финансовых результатах расходы сгруппированы по функциям (себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы). В разрезе экономических элементов они составили:

Элемент затрат	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Материальные затраты	575
Затраты на оплату труда	160
Отчисления на социальные нужды	49
Амортизация	145
Прочие затраты	53
Итого	982

3.6. Выручка (доходы)

Выручка от услуг по перевозкам грузовым автотранспортом за 2025 год составила 2542 тыс. руб. Вся выручка получена от ведения основного вида деятельности. Доходы признаются по мере поступления денежных средств (кассовый метод) в соответствии с учетной политикой. Вся выручка освобождена от НДС в связи с применением УСН.

4. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб., оплачен полностью. Изменений в уставном капитале в течение 2025 года не производилось.

5. Связанные стороны и контроль

Единственным лицом, обладающим конечным контролем над Обществом, является Воробьев Максим Михайлович (доля владения 100%). Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не совершались.

6. Обеспечения обязательств и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является стороной существенных судебных разбирательств. Имущество не находится в залоге. Выданные и полученные обеспечения (поручительства, гарантии) отсутствуют.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не выявлено.

8. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь (субсидии, бюджетные инвестиции и т.д.) не предоставлялась.

Руководитель



(Воробьев М.М.)

«30» марта 2026 г.