

Пояснения к Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2025 года и отчета о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

2.

Общество с ограниченной ответственностью «АВИАГЕРЦ»

ИНН 2908005173, ОГРН 1242900002586

Юридический адрес: Архангельская обл., Верхнетоемский р-он, с.Верхняя Тойма, ул.Молодежная, д.1Г

Учредитель: единственный учредитель (доля в уставном капитале 100%)- Герцен Светлана Николаевна

Основной вид деятельности:56.30 Подача напитков

Деятельность лицензируемая (розничная продажа алкогольных напитков при осуществлении деятельности в общепите), место осуществления деятельности: Архангельская обл., Верхнетоемский р-он, ул. Аэродромная д.8А, кафе-экспресс «Аэропорт».

Относится субъектом малого предпринимательства

Наемные работники: 1 наемный работник, бармен, с конца декабря 2025 г., оплата труда- почасовая

Основных средств нет; для деятельности используется арендуемое имущество, договор аренды долгосрочный.

3. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Учетная политика в отчетном периоде не менялась.

4. Ключевые аспекты учетной политики:

- 4.1 Учет товаров (маркированный алкоголь): прием осуществляется через ЕГАИС с подтверждением акцизных марок; используется помарочный учет при приемке и продаже;
- 4.2 метод оценки товаров при выбытии: по средней себестоимости; способ оценки товаров: по продажной стоимости
- 4.3 применяемая система налогообложения - Упрощенная система налогообложения, Доходы минус расходы.
- 4.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- 4.5 Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40000,00 руб.

4. Основные показатели баланса и отчета о финансовых результатах

- 4.1 Запасы: остаток товара в торговой точке (кафе) на 31.12.2025 = 273139,00 руб.
- 4.2 Денежные средства: общий остаток на 31.12.2025= 29358,00руб.
- 4.3 Оборотные активы: стоимость лицензии на розничную торговлю алкогольными напитками, сроком на 12 месяцев (по ФСБУ 14/2022) = 65000,00 руб.

4.4 Капитал – уставный капитал в размере 100000 руб.

4.5 Краткосрочные заемные средства: задолженность перед учредителем в сумме 135000,00 руб.; краткосрочное обязательство; проценты за пользование денежными средствами не начисляются и не выплачиваются; заем предоставлен на цели поддержания финансовой устойчивости и пополнения оборотных средств организации.

4.6 Краткосрочная кредиторская задолженность : в сумме 108757,37 – задолженность перед поставщиками, срок оплаты – январь 2026 года.

4.7 Выручка за 2025 год составила 733870,00 руб.

4.8 Расходы составили 577475 руб.(в основном – это оплата товара поставщикам, а так же затраты на оборудование и программное обеспечение)

4.9 Финансовый результат составил прибыль 130000руб.

31 марта 2026г.

Директор ООО «АВИАГЕРЦ» Герцен Светлана Николаевна