

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "АВЭНТСИС"

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АВЭНТСИС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

1. Общие сведения

1.1. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1/2025 от 25.12.2024.

1.2. Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.)

1.3. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ««Автоматизированные энерготехнологические системы»» (сокращенное наименование ООО «АВЭНТСИС», далее - Общество). Дата государственной регистрации: 23 января 2018 года, ОГРН 1187746055012. Уставный капитал 1 000 000 (один миллион рублей), оплачен полностью.

1.4. Единственный участник и единоличный исполнитель Общества Полторацкая Нэля Михайловна (доля УК 100%, Решение о продлении полномочий от 07.02.2023 г. заверено нотариально)

1.5. Юридический адрес по месту нахождения Общества, не менялся в течение всего срока деятельности 111020, г. Москва, ул. Боровая, д.18, офис 308, общая площадь арендуемых помещений 47,8 кв.м.

1.6. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5) составляет 72% от выручки. Дополнительный используемый вид экономической деятельности в отчетном периоде: Ремонт электрического оборудования (код ОКВЭД 33.14) составляет 28% от выручки. Компания ООО «АВЭНТСИС» является официальным авторизованным представителем израильского завода «Solcon» в России. Устройства плавного пуска электродвигателей этого производителя в России наиболее массово применяются нефте- и газоперерабатывающими компаниями на производствах непрерывного цикла, где надежность и долговечность оборудования играет решающую роль. ПАО «Татнефть» (заводы ТАНЕКО и Татнефтегазпереработка), ПАО «РОСНЕФТЬ» (Комсомольский НПЗ, Сахалин-1), ПАО «Газпром нефть» (Московский НПЗ, Омский НПЗ), ПАО «Газпром» (Амурский ГПЗ), ПАО «Сибур Холдинг» (заводы Нижнекамскнефтехим и ЗапСибНефтехим) и др. эксплуатируют различные модели систем плавного пуска 6/10 кВ выпускаемых заводом Solcon. Обеспечение своевременных поставок оборудования Solcon под заказ эксплуатирующих предприятий, в том числе запасных частей, оперативные шеф-монтажные и пуско-наладочные работы являются основной задачей Общества.

1.7. Обособленное подразделение Общества в г. Пермь открытое 11.11.2021 года закрыто и ликвидировано 25.11.2025

1.8. Штатная численность работников Общества на начало 2025 года составляла 9 человек, на конец года 6 человек.

2. Учетная политика, бухгалтерский учет и отчетность

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует требованиям федеральных стандартов бухгалтерского учета и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

2.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет право для упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

применяет

- упрощенные способы ведения учета кап.вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26,

- упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6,

- упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.4. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

2.5. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по строке 1150 отражены основные средства на сумму 3372 тыс.руб, в том числе Транспортное средство NISSAN Qashqai (тип ТС:Легковой) на сумму 1765 тыс.руб, оборудование по сбору и анализу качества электроэнергии на сумму 488 тыс.руб.

Общество в 2025 приобрело основное средство - Транспортное средство Genesis GV80 (тип ТС:Легковой), в качестве актива, по договору лизинга, который полностью выкуплен 01.07.2025 и принят на учет. В конце отчетного года ОС с целью сокращения расходов и увеличения статьи доходов по прочим операциям Обществом было принято решение о продаже транспортного средства.

Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

2.6. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары и спецодежду. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражены запасы на сумму 3064 тыс.руб, в том числе товары на складе на сумму 2772 тыс.руб.

2.7. Операции перевода со счета на счет, а также операции поступления и списания денежных средств в валюте для начисления курсовых разниц отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Уставный капитал Общества отражается в сумме номинальной стоимости доли.

2.9. К доходам Общества от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, выручка от оказания пуско-наладочных работ. Остальных доходы Общества, в том числе от продажи основных средств и материалов являются прочими доходами.

2.10. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11. Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 7% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 1 211 тыс.руб.

2.12. Расчеты по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам осуществляются через единый налоговый счет.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Генеральный директор _____ Полторацкая Нэля Михайловна

30 января 2026 г.