

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

### ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВЕЛЬДЕНТ"

ИНН 7715770346 КПП 771501001 ОГРН 1097746487960

127560, Москва г, ул. Плещеева, д. 7В, помещ. 150

#### 1. Общая информация об организации

ООО «АВЕЛЬДЕНТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

#### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами

#### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025г. изменения в учетную политику не вносились.

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основное средство	Остаточная стоимость
Оборудование для производства мед. масок	1467 тыс. руб
Установка автоматическая №3 про производству масок KW-KZ02-01	863 тыс. руб
Прочие ОС	354 тыс. руб

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### 5. Финансовые вложения

На отчетную дату числится процентный займ на сумму 17500 тыс. руб срок погашения 31.12.2027г.

#### 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов отражены товары предназначенные для последующей перепродажи сумма 23582 тыс. руб.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

#### 7. Денежные средства

На отчетную дату на расчетных счетах компании имеется 979 тыс. руб касса компании 1186 тыс. руб

#### 8. Финансовые и другие оборотные активы

Актив	Сумма
Депозит в банке	9030 тыс. руб
Расходы будущих периодов	227 тыс. руб
Задолженность покупателей	24484 тыс. руб
Задолженность поставщиков	6308 тыс. руб
Прочие дебиторы	2060 тыс. руб
Итого	42109 тыс.руб

## 9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды

## 10. Долгосрочные заемные средства

На конец 2025 года отражена задолженность по займам сумма 3800,00 тыс. руб срок погашения 31.12.2027г.

## 11. Краткосрочные заемные средства

Сумма 127 тыс. руб – задолженность по оплате процентов по договорам займов.

## 12. Кредиторская задолженность

Пассив	Сумма
Задолженность поставщикам	34258 тыс. руб
Задолженность перед покупателями	2070 тыс. руб
Прочие кредиторы	1071 тыс. руб
Итого	37399 тыс. руб

## 13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Андрианов Дмитрий Андреевич

Главный бухгалтер — Андрианов Дмитрий Андреевич

## 14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «АВЕЛЬДЕНТ»



Андрианов Дмитрий Андреевич

