ООО «Авалон»

423570, РТ, г. Нижнекамск, пр-кт Вахитова, зд.28, каб.8-01 ИНН 1651086874, КПП 165101001, Код ОКВЭД 47.25.1. ОГРН 1201600025560 р/с40702810329140006355 в ФИЛИАЛЕ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" к/с 30101810200000000824 БИК 042202824

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «АВАЛОН».

1.2. Юридический адрес – 423584, Республика Татарстан (Татарстан), р-н Нижнекамский, г. Нижнекамск, пр-кт Вахитова, зд. 28, офис 8-01

1.3. Дата государственной регистрации – 27.03.2020 г.

1.4. Основной вид деятельности: 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах.

Дополнительный вид деятельности: 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах.

1.5. Уставный капитал составляет 300 000 руб. Учредителем является:

- Мухаметгалин Игорь Николаевич

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор: Мухаметгалин Игорь Николаевич (приказ № 2 от 14.04.2021).

Главный бухгалтер: Мухаметгалин Игорь Николаевич (приказ № 2 от 14.04.2021)

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Авалон» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

4. Основные положения учетной политики

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства и нематериальные активы	
Принятие к учету	В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб(установленный организацией лимит), списываются в расходы единовременно. Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу, принимаются на учет в качестве ОС.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Директор _____ Мухаметгалин И.Н..

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	173	(35)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	173	(69)
	За 2024 г.	173	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	173	(35)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	173	(35)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	173	(69)
	За 2024 г.	173	-	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	173	(35)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	104	138	173
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	104	138	173
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	34 951	-	151 717	(147 663)	-	-	X / X	39 006	-
	За 2024 г.	33 771	-	163 123	(161 943)	-	-	X / X	34 951	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	855	(855)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	728	(728)	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	34 951	-	150 862	(146 807)	-	-	- / -	39 006	-
	За 2024 г.	33 771	-	162 394	(161 215)	-	-	- / -	34 951	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 344	-	1 094	142	(2 006)	-	-	-	2 574	-
	За 2024 г.	2 805	-	(505)	1 787	(743)	-	-	-	3 344	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	784	-	751	-	(690)	-	-	-	845	-
	За 2024 г.	804	-	690	-	(710)	-	-	-	784	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	329	-	212	-	(329)	-	-	-	212	-
	За 2024 г.	-	-	329	-	-	-	-	-	329	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8	-	(142)	142	(8)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 778)	1 787	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	968	-	-	-	(949)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	980	-	-	-	(12)	-	-	-	968	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 225	-	241	-	-	-	-	-	1 466	-
	За 2024 г.	1 000	-	225	-	-	-	-	-	1 225	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	29	-	32	-	(29)	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	20	-	29	-	(20)	-	-	-	29	-
Итого	За 2025 г.	3 344	-	1 094	142	(2 006)	-	-	X	2 574	-
	За 2024 г.	2 805	-	(505)	1 787	(743)	-	-	X	3 344	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	771	771	782	782	763	763
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	771	771	782	782	763	763

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 446	27 890	-	(25 380)	-	-	32 956
	За 2024 г.	37 548	21 106	-	(28 208)	-	-	30 446
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 593	26 149	-	(23 591)	-	-	26 151
	За 2024 г.	24 936	23 577	-	(24 920)	-	-	23 593
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	332	24	-	-	-	-	356
	За 2024 г.	7 103	(3 620)	-	(3 151)	-	-	332
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	3 998	-	-	(6)	-	-	3 993
	За 2024 г.	3 915	83	-	-	-	-	3 998
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 424	288	-	(1 313)	-	-	399
	За 2024 г.	1 068	357	-	-	-	-	1 424
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	893	-	-	-	-	893
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	320	104	-	-	-	-	424
	За 2024 г.	283	36	-	-	-	-	320
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	778	432	-	(471)	-	-	740
	За 2024 г.	228	672	-	(122)	-	-	778
Итого	За 2025 г.	30 446	27 890	-	(25 380)	-	X	32 956
	За 2024 г.	37 548	21 106	-	(28 208)	-	X	30 446

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.
Всего	6 549	9 357	9 224
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 549	9 357	9 224

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	141 664	159 634
Затраты на оплату труда	17 497	18 225
Отчисления на социальные нужды	4 179	3 835
Амортизация	35	35
Прочие затраты	15 288	12 688
Итого по элементам	178 663	194 416
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	178 663	194 416