

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «АВ-групп»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВ-групп».

Сокращенное наименование: ООО «АВ-групп».

ИНН: 6671083704

КПП: 667101001

ОГРН: 1186658014597

Юридический адрес: 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Большакова, д. 1536, офис 204.

Основной вид деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Среднесписочная численность сотрудников:

По состоянию на 31 декабря 2025 г. численность работников составляет **26 человек**.

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью. Учредителем является физическое лицо. Уставный капитал сформирован в размере 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Отчетность сформирована в тыс. руб.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020 (основные средства), ФСБУ 25/2018 (аренда) и иными применимыми стандартами.

Активы и обязательства отражаются по фактической (первоначальной) стоимости. Выручка признается по методу начисления.

3. Структура и динамика активов и пассивов

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I баланса)

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость внеоборотных активов составила **34 442 тыс. руб.** (рост на 165,3% по сравнению с 2024 г., когда показатель составлял 12 985 тыс. руб.).

- **Основные средства:** 8 186 тыс. руб.
- В структуре основных средств учитываются транспортные средства и оборудование, используемое в торговой деятельности.
- **Права пользования активами:** 26 256 тыс. руб.
- Данная статья сформирована в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Увеличение показателя по сравнению с 2024 г. (29 279 тыс. руб. — снижение на 10,3%) обусловлено заключением в 2025 году новых договоров лизинга и закрытием предыдущих.

Информация о договорах лизинга:

В 2025 году Обществом заключены новые договоры лизинга:

- № 36228/2025 от 09.07.2025
- № 30893/2025 от 16.06.2025

Продолжается действие договора лизинга:

- № ДЛ-295293-24 от 27.06.2024

В отчетном периоде завершено исполнение обязательств по договорам лизинга:

- № ДЛ-378659-25 от 28.04.2024
- № 110202-ФЛ/ЕК-24 от 21.03.2024
- № 110221-ФЛ/ЕК-24 от 21.03.2024
- № 110219-ФЛ/ЕК-24 от 21.03.2024

В связи с закрытием указанных договоров соответствующие активы в виде прав пользования и обязательства по аренде списаны с баланса.

3.2. Оборотные активы (Раздел II баланса)

Стоимость оборотных активов на конец 2025 г. составила **94 469 тыс. руб.** (рост на 37,5% по сравнению с 2024 г.).

- **Запасы:** 1 925 тыс. руб. (снижение на 7,2%).
- **Дебиторская задолженность:** 70 275 тыс. руб. (рост в 2,2 раза).

- Значительный рост дебиторской задолженности связан с увеличением объемов продаж и предоставлением отсрочек платежа ключевым контрагентам в конце отчетного периода.
- **Денежные средства и эквиваленты:** 21 863 тыс. руб. (снижение на 14,1%).
- Снижение остатков денежных средств связано с активным погашением кредиторской задолженности и авансированием поставок.

4. Структура капитала и обязательств

4.1. Капитал (Раздел III баланса)

Капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составил **18 123 тыс. руб.**, увеличившись по сравнению с 2024 г. (9 234 тыс. руб.) на 96,3%.

- **Уставный капитал:** 10 тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль:** 18 113 тыс. руб.
- Рост нераспределенной прибыли обусловлен положительным финансовым результатом деятельности в 2025 году.

4.2. Долгосрочные обязательства (Раздел IV баланса)

Долгосрочные обязательства на конец 2025 г. составили **23 631 тыс. руб.** (снижение на 14,2% по сравнению с 2024 г.).

- **Долгосрочные заемные средства:** 23 610 тыс. руб.
- В составе долгосрочных займов отражена задолженность по договорам лизинга, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4.3. Краткосрочные обязательства (Раздел V баланса)

Краткосрочные обязательства составили **94 651 тыс. руб.** (рост на 48,1% по сравнению с 2024 г.).

- **Краткосрочные заемные средства:** 12 176 тыс. руб. (в 2024 г. показатель отсутствовал).
- Рост связан с привлечением краткосрочного банковского финансирования для пополнения оборотных средств.
- **Кредиторская задолженность:** 82 475 тыс. руб. (рост на 51,0%).

- Увеличение кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками (с 26 547 тыс. руб. до 57 654 тыс. руб.) обусловлено расширением товарооборота и увеличением объема закупок в четвертом квартале 2025 года.
-

5. Пояснения к отдельным статьям баланса

5.1. Задолженность по налогам и сборам

На 31 декабря 2025 г. отражена задолженность по налогам и сборам в сумме 3 965 тыс. руб., что выше показателя прошлого года (542 тыс. руб.). Рост связан с начислением налогов за четвертый квартал 2025 г., срок уплаты которых приходится на январь-февраль 2026 г.

5.2. Сальдо по Единому налоговому счету (ЕНС)

Сальдо по ЕНС на конец года составило 2 276 тыс. руб. (в 2024 г. — 1 582 тыс. руб.). Увеличение остатка связано с перечислением денежных средств на ЕНС в декабре 2025 г. для уплаты налогов в установленные законодательством сроки.

6. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. существенных событий, способных повлиять на оценку активов и обязательств Общества, не произошло. Деятельность ведется в обычном режиме, обязательства по оплате налогов и расчетам с контрагентами исполняются в установленные сроки.

Руководитель _____ (Ф.И.О.)

Главный бухгалтер _____ (Ф.И.О.)

Дата: «_» _____ 20 г.