

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025г. И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД.

**ООО «АВЕЛАН СЕРВИС ГРУПП»,
ИНН 9719015161 , КПП 771901001**

1. Общие положения

1.1. ООО «Авелан Сервис Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Местонахождение: г. Москва, ул. Большая Семеновская, д.32. стр 13, пом.ХVII, этаж 3, комн.5

Виды деятельности:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (основной КВЭД)

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая

46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности (с учетом подготовки и запуска нового объекта) за 2025 год получена прибыль в размере 265 тыс. В разрезе поквартального учета – динамика роста прибыли положительная, с прогрессивным ростом.

1.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Авелан Сервис Групп» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.3. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.4. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись, корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

1.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. 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».

Разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом :

- для объектов, относимых к основным средствам, – ежеквартально, на последнее число отчетного квартала;

- для объектов, относимых к производственному и хозяйственному инвентарю, – единовременно, в размере 100% первоначальной стоимости таких объектов, при принятии их к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.4. Запасы. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО («первые поступили — первые выбыли»).

2.5. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность на 31.12.2025г. является краткосрочной и связана с текущей деятельностью предприятия. Сомнительной и просроченной задолженности нет.

2.7. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

2.8. Аренда. По договорам оперативной аренды применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы оперативной аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, б-р Бескудниковский, д. 6, к. 4, помещ. 2/1

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Большая Семеновская, д.32. стр 13, пом. XVII, XVIII.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу.

2.9. Заемные и кредитные средства.

Для обеспечения запуска и стабильного развития нового коммерческого объекта были привлечены денежные средства:

- единственного участника общества в виде возвратной беспроцентной финансовой помощи (займа). Сумма задолженности на 31.12.25г. составила 2315 тыс руб. Заем является краткосрочным, проценты за его пользование не начисляются;

- кредитные средства ПАО Сбербанк как возобновляемая кредитная линия. Сумма задолженности на 31.12.25г. составила 800 тыс руб. Кредит является краткосрочным, за 2025г. начислены и уплачены проценты за его пользование в размере 1005 тыс руб.

3. Капитал и расчеты с участниками; орган управления

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

Единственным участником Общества является Никифорова Инна Геннадиевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году начисление и выплата дивидендов не производилась.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Никифорова Инна Геннадиевна.

В связи с отсутствием в штате главного бухгалтера его обязанности приказом по предприятию возложены на генерального директора.

4. 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.

5. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

И.Г. Никифорова

Главный бухгалтер

И.Г. Никифорова

