

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025год ООО фирма «Аверс-Табак».

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) фирма «Аверс-Табак» зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 13 по г. Армавиру 14.01.1999г. Свидетельство о государственной регистрации № 1022300640075. ИНН 2302035028, КПП 230201001, юридический адрес: г. Армавир, ул. Поветкина, д.180/1. Основным видом экономической деятельности является оптовая торговля табачными изделиями.

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета:

2.4 Основные средства.

Основные средства распределяются по группам и видам. Лимит для основных средств не может превышать уровня существенности информации.

Срок полезного использования каждого основного средства определяется комиссией в пределах сроков, установленных для амортизационной группы, в которую должно быть включено основное средство на основании Классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. После реконструкции, модернизации или технического перевооружения основных средств срок полезного использования может быть увеличен в пределах сроков, установленных для амортизационной группы.

Способ начисления амортизации для каждой группы ОС – линейный.

2.5 Запасы.

Запасы, которые используются для управленческих нужд, списываются сразу в расходы отчетного периода. Расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

2.6 Денежные средства и эквиваленты отражены остатки денежных средств на счетах в банках, банковские депозиты.

3. Основные сведения

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: три физических лица – Казаков В.В., Косивцова С.Г., Косивцов Ю.Д.
3. Основной вид деятельности: оптовая торговля табачными изделиями ОКВЭД 46.35
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах.

Казаков Владимир Владимирович – участник , 95 % доли собственности в УК.

Косивцова Светлана Георгиевна – участник , 3% доли собственности в УК.

Косивцов Юрий Дмитриевич –участник , 2 % доли собственности в УК.

Основные средства общества находятся в субаренде на неопределенный срок, поэтому ППА не определен.

В отчетном периоде были выплачены дивиденды учредителям по итогам 2024года в сумме 20839 тыс.руб

Просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 01.01.2026 года отсутствует (зарплата за декабрь 2025 года, по сроку выдачи 10.01.2025года выплачена 30.12.2025г). Текущести кадров нет.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: Товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило 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.	-	-								-
в том числе:	за _____ 2025 г. за _____ 2024 г.	-	-								-
(вид)	за _____ 2025 г. за _____ 2024 г.	-	-								-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. за _____ 2024 г.	105	-	257871			248251			9725	-
в том числе:	за _____ 2025 г. за _____ 2024 г.	518	-				413			105	-
	за _____ 2025 г.	105		1564						1669	-

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г.	За _____ 2024 г.
Материальные затраты	910433	862685
затраты на оплату труда	11143	8958
Отчисления на социальные нужды	2025	1538
Амортизация	-	
Прочие затраты	6456	2203
Итого по элементам	930057	875384
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	930057	875384

Директор

«03» июня 2026г.



Е.А. Киреева.