

Общество с ограниченной ответственностью «СК «АВАНГАРДСТРОЙ»
(ОГРН 1097847230964, ИНН 7838430340, КПП 783901001)

ПОЯСНЕНИЯ

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Сокращенное название ООО «СК «АС»

Дата регистрации - 27.08.2009г.

Адрес места нахождения: 190020, Санкт-Петербург г, Старо-Петергофский пр., д. 26, лит. В, помещение 14-Н

Общество состоит на учете в МИ ФНС России №7 по Санкт-Петербургу

Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 01.08.2016г.

Вид деятельности: ОКВЭД 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей

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

2. Информация об учетной политике

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

2.6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Прочая информация

В табличных пояснениях дана расшифровка по следующим показателям:

3.1. Дебиторская задолженность

3.2 Обязательства

3.3 Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

Нистратов К.К.

27.02.2026г.

3.1. Дебиторская задолженность

3.1.1. 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		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12 912	-	(567)	-	(73)	(7 847)	-	-	4 424	-
	За 2024 г.	16 497	-	3 130	63	(3 757)	(3 022)	-	-	12 912	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 504	-	-	-	(71)	(2 421)	-	-	11	-
	За 2024 г.	6 555	-	11	-	(1 455)	(2 608)	-	-	2 504	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 844	-	-	-	-	-	-	-	2 844	-
	За 2024 г.	1 959	-	2 577	-	(1 277)	(414)	-	-	2 844	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	-	-	-	-	(13)	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 432	-	(19)	-	-	(5 413)	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 258	-	-	63	(890)	-	-	-	5 432	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	620	-	(548)	-	(2)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	78	-	542	-	-	-	-	-	620	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
Итого	За 2025 г.	12 912	-	(567)	-	(73)	(7 847)	-	X	4 424	-
	За 2024 г.	16 497	-	3 130	63	(3 757)	(3 022)	-	X	12 912	-

3.2. Обязательства

3.2. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	913	(644)	1 080	(19)	-	-	1 331
	За 2024 г.	14 336	624	-	(5 451)	(8 598)	-	913
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	339	17	-	(20)	-	-	337
	За 2024 г.	14 168	24	-	(5 254)	(8 598)	-	339
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(32)	-	-	32	-	-	-
	За 2024 г.	161	-	-	(193)	-	-	(32)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(139)	1 080	-	-	-	941
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
	За 2024 г.	6	20	-	-	-	-	26
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	580	(522)	-	(5)	-	-	53
	За 2024 г.	-	580	-	-	-	-	580
Итого	За 2025 г.	913	(644)	1 080	(19)	-	X	1 331
	За 2024 г.	14 336	624	-	(5 451)	(8 598)	X	913

3.3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	728
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	133	173
Прочие затраты	148	4 119
Итого по элементам	281	5 020
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	25 943
Итого расходы по обычным видам деятельности	281	30 963