



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «СК «АВАНСТРОЙ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Строительная компания «АВАНСТРОЙ»» (ООО «СК «АВАНСТРОЙ»») (далее – Организация) зарегистрировано 13.11.2002г. (Свидетельство о государственной регистрации № 38618688 от 03.04.2002г. зарегистрировано Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омска), ОГРН 1025500519901, ИНН 5502051136, КПП 860101001. Адрес место нахождения офис 628012, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г. ХАНТЫ-МАНСИЙСК, УЛ. ЛОПАРЕВА,
- 1.2. Уставный капитал Организации: 354 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.2. Участники / Акционеры Организации:
 - Берг Лариса Викторовна — 74,9% доли в уставном капитале,
 - Лушников Олег Геннадьевич — 25,1 % доли в уставном капитале,
- 1.3. Орган управления обществом: Директор – Шевченко Алексей Алексеевич, действующая на основании Протокола от 09.09.2024.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха – ОКВЭД 43.22.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 13 человек
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.



628012, ХМАО-Югра г. Ханты-Мансийск, ул. Лопарева, д. 14, кв. 58, ИНН: 5502051336, КПП: 8601010011,
р/сч.: 40702810500130000164 в Филиал Банка АО «Всероссийский банк развития регионов» г. Новосибирск
БИК: 045004778 к/сч 30101810750040000778 в Сибирском ГУ ЦБ РФ, e-mail: avanstroy@bk.ru

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.



628012, ХМАО-Югра г. Ханты-Мансийск, ул. Лопарева, д. 14, кв. 58, ИНН: 5502051336, КПП: 8601010011,
р/сч.: 40702810500130000164 в Филиал Банка АО «Всероссийский банк развития регионов» г. Новосибирск
БИК: 045004778 к/сч 30101810750040000778 в Сибирском ГУ ЦБ РФ, e-mail: avanstroy@bk.ru

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 597 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 100442 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила -3 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила -70 тыс. руб.

4.2. Основные средства.

В 2025 году Организацией не были приобретены основные средства:

4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году Организацией не были получены следующие кредиты и займы:

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует офисные помещения по договору субаренды аренды нежилого помещения от 03.11.2023 с ООО «Информ Налог» по адресу: 628012, ХМАО-Югра г. Ханты - Мансийск, ул. Лопарева, д. 14, кв. 58. Общая площадь арендуемых офисных помещений в 2025 г. – 10 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 60 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговых активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».



АВАНСТРОЙ

Общество с ограниченной ответственностью
«Строительная компания «Аванстрой»

628012, ХМАО-Югра г. Ханты-Мансийск, ул. Лопарева, д. 14, кв. 58, ИНН: 5502051336, КПП: 8601010011,
р/сч.: 40702810500130000164 в Филиал Банка АО «Всероссийский банк развития регионов» г. Новосибирск
БИК: 045004778 к/сч 30101810750040000778 в Сибирском ГУ ЦБ РФ, e-mail: avanstroy@bk.ru

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор



Шевченко А.А.