

630096, Новосибирская обл, Новосибирск г, Станционная ул, дом 46Б, офис 15/8 ИНН 5404094170
КПП 540401001
Р/сч 40702810323010002461
К/сч 30101810600000000774
ФИЛИАЛ "НОВОСИБИРСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
БИК 045004774
ОГРН 119 547 606 6433

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Основные сведения

Информация об организации.

Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения (ОКВЭД 42.21)
- строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11).

Информация об учетной политике

Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность ООО «СК «АВМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учетная политика. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учетная политика. Денежные средства

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

Учетная политика. Доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Иная информация

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		в том числе:		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	57 396	(9 693)	33 931	-	(23 118)	-	91 387	(32 811)
	3а 2024 г.	27 492	(3 351)	29 904	-	(6 342)	-	57 396	(9 693)
Здания	3а 2025 г.	254	(13)	-	-	(36)	-	254	(49)
	3а 2024 г.	3 206	(1 341)	254	-	(13)	-	3 829	(2 411)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 164	(593)	623	-	(1 070)	-	3 206	(1 341)
	3а 2024 г.	53 936	(8 339)	32 871	-	(21 990)	-	86 807	(30 330)
Транспортные средства	3а 2024 г.	26 328	(2 758)	27 608	-	(5 581)	-	53 936	(8 339)
	3а 2025 г.	-	-	497	-	(22)	-	497	(22)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	3 553	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(3 553)	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	3 553	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(3 553)	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		в том числе:		перереоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	сплистано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	22 487	(6 934)	17 014	22 487	(1 339)	17 014	(971)	
	3а 2024 г.	11 029	(3 074)	11 458	-	(3 860)	22 487	(6 934)	
в том числе:	3а 2025 г.	22 487	(6 934)	17 014	22 487	(1 339)	17 014	(971)	
	3а 2024 г.	11 029	(3 074)	11 458	-	(3 860)	22 487	(6 934)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Амортизируемые основные средства - всего	74 619	63 257	74 619	32 097
Здания	205	241	205	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 418	1 865	1 418	571
Транспортные средства	72 521	61 151	72 521	31 526
Производственный и хозяйственный инвентарь	475	-	475	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребляемые свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	в том числе:	всего	в том числе:	всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 000	(500)	-	-	-	-	-	2 500	-	
	За 2024 г.	1 000	-	4 400	(5 400)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	3 000	(500)	-	-	-	-	-	2 500	-	
	За 2024 г.	1 000	-	4 400	(5 400)	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 033	-	1 033	-	-	-	-	-	-	1 033	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 033	-	
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	1 033	-	-	-	-	-	-	-	-	1 033	-	
	За 2024 г.	-	-	1 033	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	1 033	-	3 000	(500)	-	-	-	-	-	3 533	-	
	За 2024 г.	1 000	-	5 433	(5 400)	-	-	-	-	-	1 033	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	35 351	-	215 040	(205 722)	-	-	X	-	-	44 669	-
	За 2024 г.	26 197	-	193 944	(184 790)	-	-	X	-	-	35 351	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	35 351	-	215 040	(205 722)	-	-	-	-	-	44 669	-
	За 2024 г.	26 197	-	193 944	(184 790)	-	-	-	-	-	35 351	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года		поступило		погашено	списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	67 602	-	67 878	-	(57 554)	-	-	-	-	-	77 926	-	-	-
	За 2024 г.	40 200	-	63 496	-	(36 094)	-	-	-	-	-	67 602	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 198	-	6 108	-	(24 964)	-	-	-	-	-	6 342	-	-	-
	За 2024 г.	10 809	-	21 216	-	(6 827)	-	-	-	-	-	25 198	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 237	-	66 094	-	(30 237)	-	-	-	-	-	66 094	-	-	-
	За 2024 г.	29 341	-	30 143	-	(29 247)	-	-	-	-	-	30 237	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 475	-	1 024	-	(39)	-	-	-	-	-	5 460	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	4 445	-	(20)	-	-	-	-	-	4 475	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	659	-	-	-	(659)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	659	-	-	-	-	-	-	-	659	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 033	-	(5 378)	-	(1 655)	-	-	-	-	-	7 033	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 033	-	-	-	-	-	-	-	7 033	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	67 602	-	67 878	-	(57 554)	-	-	-	-	-	77 926	X	-	-
	За 2024 г.	40 200	-	63 496	-	(36 094)	-	-	-	-	-	67 602	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			на доходы	переклассифицировано	-	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	15 591 6 345	5 502 13 501	- -	(3 170) (4 255)	- -	17 923 15 591	- -	
в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 170 6 345	- 1 080	- -	(3 170) (4 255)	- -	3 170 17 923	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 12 421	5 502 12 421	- -	- -	- -	12 421 12 421	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	143 299 87 725	41 691 91 644	- -	(22 798) (36 070)	- -	162 192 143 299	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	121 101 65 644	32 882 80 859	- -	(12 299) (25 401)	- -	141 684 121 102	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	35 81	- 35	- -	65 (81)	- -	100 35	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	8 598 -	- -	- -	- -	8 598 -	- -	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	4 967 5 000	- -	- -	(2 535) (33)	- -	2 432 4 967	- -	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 467 11 562	- -	- -	(2 467) (9 096)	- -	2 466 2 466	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	114 1 457	14 103	- -	570 (1 446)	- -	698 114	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	7 492 3 967	- 3 525	- -	(3 433) -	- -	4 059 7 492	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	6 903 1	- 6 902	- -	(2 699) -	- -	4 204 6 903	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	220 -	196 220	- -	- -	- -	416 220	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 9	1 -	- -	(9) -	- -	1 -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- 4	- -	- -	- (4)	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г.	158 890	47 193	-	(25 968)	-	180 115	X	

За 2024 г.	94 070	105 145	-	(40 325)	X	158 890
------------	--------	---------	---	----------	---	---------

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	204 053	183 183
Затраты на оплату труда	16 709	12 378
Отчисления на социальные нужды	4 484	2 995
Амортизация	17 155	10 202
Прочие затраты	90 478	219 245
Итого по элементам	332 879	428 003
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(40)
Итого расходы по обычным видам деятельности	332 879	427 963