

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АМОНД

ИНН 6376003613 КПП 631701001

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Амонд» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в действующей редакции), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Общие сведения.

Организация зарегистрирована 07.02.1997.

ОГРН 1036302942323

ИНН 6376003613 КПП 631701001

Адрес (место нахождения): 443004, Самарская область, г.о. Самара, вн. р-он Куйбышевский, г. Самара, ул. Грозненская, зд. 55А

Фактический адрес нахождения: 443004, Самарская область, г.о. Самара, вн. р-он Куйбышевский, г. Самара, ул. Грозненская, зд. 55А

Основной вид деятельности организации: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Обособленные подразделения: - отсутствуют.

Учетная политика.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства организации учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности организации, которое состоит в том, что она предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика была принята приказом №12 от 30.12.2021 г.

Внесены дополнения в учетную политику приказом № 2/1 от 31.03.2022 г. о порядке ведения раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности по контрактам, предусматривающим казначейское сопровождение, № 15 от 31.12.2022 г. о создании резерва на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, № 19 от 29.12.2023 г. о создании резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Списание МПЗ в производство осуществляется по способу средней себестоимости.

Доходы и расходы отражаются методом начисления. В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершеному этапу работ (услуг).

Управленческие расходы, учтенные на б/счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на б\счет 90.8 «Продажи».

Организация не раскрывает информацию по сегментам согласно ПБУ 12/2010, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Критерием существенности является величина 10 % от общего итога соответствующих данных.

ООО «Амонд» имеет статус субъекта среднего предпринимательства. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 200 чел., численность работающих на 31.12.2025 г. - 186 чел.

Применение ПБУ 18/2002 осуществляется со следующими особенностями: развернутое отражение в балансе временных разниц (ОНА и ОНО). Учет ведется балансовым методом.

Пояснения к балансу.

Основные средства. Пояснения 4.

У ООО «Амонд» имеются полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, не вошедшие в Пояснения 4 основные средства:

У ООО «СДСП «Фандаг» ООО «Амонд» арендует 4 единицы техники по стоимостной оценке 61238 тыс.руб.:

- смесительную установку Wirtgen WM 1000 (госномер СВ 8438);
- ресайклер WIRTGEN WR2500S (госномер ТО 9286);
- асфальтоукладчик VOGELE SUPER 2100-2;
- дорожную фрезу WM 1900.

При отсутствии стоимостной оценки ООО «Амонд» арендует 5 единиц техники у ООО «Взлёт»:

- Каток дорожный CATERPILLAR CS76XT г.н. 63 AM 2869;
- Грузовой автомобиль самосвал HOWO г.н. В 022 XP 763;
- Грузовой автомобиль самосвал HOWO г.н. В 328 XP 763;
- Грузовой автомобиль самосвал HOWO г.н. В 387 XP 763;
- Погрузчик колесный SDLG LG933L, марка SDLG LG933L, госномер АХ 36-97 63 .

В 2025 г. было приобретено и поставлено на учет имущество на сумму 960 133,33 тыс. руб.:

- Шкаф сушильный RHON-4663, 627л на сумму 313 800,00 руб.
- Счетчик газовый Ирвис Ультра-Пп16-DN80-ВП-ГОТ на сумму 643 333, 33 руб.

Финансовые вложения Пояснения 5.

Наименование финансовых вложений	На 31.12.2024(тыс.руб.)	На 31.12.2025(тыс.руб.)
Долгосрочные ЗПИФН «Амонд-Перспектива»	11 606	11 293
Долгосрочные доли в УК (ООО СДСП «Фандаг»-99 %, ООО «ДЭП № 291-70 %)	57 295	57 295
Денежные займы (краткосрочные)	217 132	90 891

Сведения о полученных и погашенных Обществом займах, кредитах и целевых поступлениях денежных средств стр.1510 баланса (тыс.руб.)

№ п/п	Контрагент	Остаток на 31.12.24 г.	Погашено	Получено, начислено	Остаток на 31.12.25 г.
1	Ассоциация "СРО "Самарская гильдия строителей" Договор займа № 45/СРО от 13.11.2024	30 000	30 000		
	1,2%	47	229	182	
2	ООО «БОН» договор займа №б\н от 31.01.20 г.				
	6,35%	1 220	109		1111

3	ИП Хаджиев Р.А. Договор уступки прав требования (цессии) от 11.12.2025			108	108
	0,1%				
4	ООО СЗ «Шард» Договор процентного (0,1%) займа № 07/1127-02/505 от 21.01.2013 г.				
	0,1%	1 817		98	1 915
5	ИП Соловьев Н.О. договор уступки прав требований № 1 от 29.12.2023 г.	102	120	18	
	ИТОГО:	33 186	30 458	406	3 134

Кредитные и заемные средства получены на текущие расходы, имеют краткосрочный характер. Сведения о полученных и погашенных Обществом займах, кредитах и целевых поступлениях денежных средств стр.1410 баланса (тыс. руб.)

1	ИП Соловьев Н.О. договор уступки прав требований № 1 от 29.12.2023 г.	19 957		19 957	
2	ООО СЗ «Шард» договор займа № 07/1127- 02/505 от 21.01.2013 г.	107 760		12 023	95 737
3	ИП Хаджиев Р.А. Договор уступки прав требования (цессии) от 11.12.2025		19 957		19 957
	ИТОГО:	127 717	19 957	31 980	115 694

При невыполнении срока погашения заемных средств заключаются дополнительные соглашения о продлении срока. По состоянию на 31.12.25 г. нерегулируемой просроченной задолженности нет.

Обеспечения обязательств. Пояснение 9.

Остаток полученных обеспечений на 31.12.24 г – 81 573,40 тыс. руб.

Сумма погашенных обеспечений - 73 160,20 тыс. руб.

Остаток полученных обеспечений на 31.12.25 г. – 8 413,20 тыс. руб., в т.ч.

Остаток обеспечений:

1. Банковская гарантия № 2018-19/34 от 28.12.2022 г. выдана АО «Кошелёв-Банк» на обеспечение контракта по выполнению работ по капитальному ремонту и содержанию автомобильной дороги общего пользования регионального значения в Самарской области

"Самара-Волгоград" -Красноармейское-Пестравка на участке км 31+000 – км 36+000 , расположенной в муниципальном районе Красноармейский , с длительным производственным циклом для нужд Самарской области на период 2023-2026 годов согласно государственного контракта № 122-5/60/22 от 10.01.2023 г.на сумму 166 178 586,35 руб. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 30.11.2026 г. включительно, погашена в 2022 - 2024 г. г. в размере 163 402 615,51 руб., из них в 2024 г. – 340 734,00 руб. На 31.12.2025 г. банковская гарантия является действующей в размере 2 775 970,84 руб.

2. Банковская гарантия № 151087/ЭГ-2022 от 06.12.2022 г. выдана АО "РЕАЛИСТ БАНК" на обеспечение гарантийных обязательств по выполнению строительно-монтажных работ по объекту «Строительство автомобильных дорог в жилом районе «Волгарь» в Куйбышевском районе г.о. Самара. Автомобильная дорога по ул. Алексея Росовского» согласно муниципального контракта № 220308 от 31.03.2022 г. на сумму 565 929,57 руб. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 06.01.2033 г. включительно. На 31.12.2025 г. банковская гарантия является действующей.

3. Банковская гарантия № 154259/ЭГ-2022 от 23.12.2022 г. выдана АО "РЕАЛИСТ БАНК" на обеспечение гарантийных обязательств по выполнению строительно-монтажных работ по объекту «Жилой район «Волгарь» в Куйбышевском районе г.о. Самара. Дождевая канализация с территории 3, 4, 5 микрорайонов. Аккумулирующий резервуар» согласно муниципального контракта № 220307 от 31.03.2022 г. на сумму 718 475,73 руб. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 31.01.2028 г. включительно. На 31.12.2025 г. банковская гарантия является действующей.

4. Банковская гарантия № 156522/ЭГ-2022 от 28.12.2022 г. выдана АО "РЕАЛИСТ БАНК" на обеспечение гарантийных обязательств по выполнению строительно-монтажных работ по объекту «Обеспечение автомобильными дорогами жилого района «Волгарь» в Куйбышевском районе городского округа Самара. 1 комплекс. 3 очередь» согласно муниципального контракта № 220309 от 31.03.2022 г. на сумму 2 463 390,13 руб. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 31.01.2033 г. включительно. На 31.12.2025 г. банковская гарантия является действующей.

5. Банковская гарантия № ЭБГ-065868 от 07.10.2022 г. выдана АО «Банк Союз» на обеспечение гарантийных обязательств по выполнению работ по объекту: "Реконструкция ул. Трудовой от ул. Заводской до ворот АО "Сельхозтехника" согласно муниципального контракта № 15/22 от 25.03.2022 г. на сумму 1 889 533,67 руб. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 01.11.2027 г. включительно. На 31.12.2025 г. банковская гарантия является действующей.

Движение обеспечений

1.Банковская гарантия № 2018-19/47 от 11.03.2024 г. выдана АО «Кошелев-Банк» на обеспечение контракта по объекту: Капитальный ремонт автомобильной дороги общего пользования межмуниципального значения в Самарской области "Самара - Большая Черниговка" - Южный на участке км 0+000 - км 15+000, расположенной в муниципальном районе Большеглушицкий на сумму 2 303 517,81 руб. согласно государственного контракта № 5-5/3/24 от 14.03.2024 г. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 01.08.2025 г. включительно. На 31.12.2025 г. банковская гарантия закончила свое действие.

2. Банковская гарантия № 2018-19/50 от 22.03.2024 г. выдана АО «Кошелёв-Банк» на обеспечение контракта по объекту: Ремонт автомобильной дороги общего пользования регионального значения в Самарской области Подъем-Михайловка - Богдановка - Алексеевка на участках км 4+000 – км 21+000, км 25+500 - км 40+000, расположенной в муниципальных районах Волжский, Нефтегорский и Алексеевский (1 этап, км 4+000 - км 21+000) на сумму 128 854 044,97 руб. согласно государственного контракта № 10-5/7/24 от 22.03.2024 г. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 01.08.2024 г. включительно, погашена в 2024 г. в размере 60 000 000,00 руб. На 31.12.2025 г. банковская гарантия закончила свое действие.

3. Банковская гарантия № 2018-19/54 от 06.05.2024 г. выдана АО «Кошелёв-Банк» на обеспечение контракта по объекту: Ремонт автомобильной дороги общего пользования регионального значения в Самарской области Подъем-Михайловка - Богдановка - Алексеевка на участках км 4+000 – км 21+000, км 25+500 - км 40+000, расположенной в муниципальных районах Волжский, Нефтегорский и Алексеевский (2-й этап, км 25+500 – км 40+000) на сумму 2 002 701,86 руб. согласно государственного контракта № 34-5/21/24 от 07.05.2024 г. Банковская гарантия вступает в силу с даты ее выдачи и действует по 01.11.2025 г. включительно. На 31.12.2025 г. банковская гарантия закончила свое действие.

4. Банковская гарантия № 540H00R3KMF от «21» декабря 2023 г., полученная в ПАО «Сбербанк России» закончила свое действие.

Остаток выданных обеспечений на 31.12.25 г. – 8 413, 30 тыс. руб., в т.ч.

В АО «КОШЕЛЕВ-БАНК» в обеспечение договора об общих условиях предоставления банковских гарантий № 2018-19 от «27» июля 2018 г. ООО «Амонд» выдало:

- обеспечение обязательств залога в виде имущества: транспортных средств в 124 931 тыс. руб., оборудования в размере 19 712 тыс. руб., объектов недвижимости в размере 45 075 тыс. руб.

В обеспечение договора об общих условиях предоставления банковских гарантий № 2018-19 от «27» июля 2018 г. получены поручительства и залого:

- Поручительство Хугаевой О.И. на 400 000 тыс. руб.
- Поручительство Хаджиевой Ю.Р. на 400 000 тыс. руб.
- Поручительство Хугаева Р.Е. на 400 000 тыс. руб.
- Поручительство ООО «СДСП «Фандаг» на 400 000 тыс. руб.
- Поручительство АСК «БОН» на 400 000 тыс. руб.
- Залог транспортных средств (залогодатель - ООО «СДСП «Фандаг») на 28 976 тыс. руб.;

Пояснения к отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью «Амонд» осуществляет деятельность по строительству и ремонту автомобильных дорог. В строительном процессе организация выступает в роли генподрядчика, заключая договоры строительного подряда с заказчиками строительства.

Код ОКВЭД 2: 42.11 «Строительство а/дорог и автомагистралей».

По строке 2110 структура выручки:

№ п/п	Виды деятельности	2025 (тыс.руб.)	%	2024 (тыс.руб.)	%
1	Строительство, ремонт и содержание а/дорог и прочие строительномонтажные работы	966 123	99	1 315 010	99
2	Реализация материалов на сторону	819	Менее 1	1 891	Менее 1
3	Прочие работы и услуги	4 561	Менее 1	4 561	Менее 1
	ИТОГО	969 874	100	1 321 462	100

По строке 2120 структура себестоимости:

№ п/п	Виды деятельности	2025 (тыс.руб.)	%	2024 (тыс.руб.)	%
1	Строительство, ремонт и содержание а/дорог и прочие строительномонтажные работы	840 803	99	1 205 975	99
2	Реализация материалов на сторону	791	Менее 1	1 517	Менее 1
3	Прочие работы и услуги	2 803	Менее 1	3 257	Менее 1
	ИТОГО	844 400	100	1 210 749	100

Пояснения к отчету о движении капитала.

Единственным участником общества является: Хугаев Алан Ростикович.

Размер резервного фонда, созданный на основании решения единственного участника в 2019 г. за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 100 тыс. руб. для ликвидации и локализации аварий на ОПО, в течение отчетного периода не менялся.

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок не производились.

Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Особенности отражения денежных потоков согласно ПБУ 23/2011:

В отчете о движении денежных средств все потоки отражены развернуто.

Расходы на оплату труда (стр.4122) отражены со страховыми взносами.

Депозиты отражаются в качестве потоков от финансовых операций.

По стр.4221 в сумме 232 305 тыс. руб. отражены платежи за приобретение основных средств.

«Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008:

Состав аффилированных лиц в 2025 году:

1. Хугаев А.Р. - единственный участник Общества, лицо, осуществляющие функции единоличного исполнительного органа, доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества 100 %;

2. ЗПИФН «Амонд-Перспектива» (ИНН 6317077934)- пай в размере 11 293 тыс. руб.;

3. ООО «СДСП «Фандаг» (ИНН 6376065514)- зависимое Общество с долей участия 99 %, директор ООО «СДСП «Фандаг» Акопов Л. Г.;

4. ООО «ДЭП № 291» (ИНН 6375002840)- зависимое Общество с долей участия 70%, генеральный директор Мокин Николай Олегович;

5. ООО «АРС» (ИНН 6317070329), директор Колесниченко А.В., как организация, единственным участником которой является Хугаев А.Р.;

6. ООО СЗ «Шард 63» (ИНН 6317135375), как организация, единственным участником и директором которой является Хугаев А.Р.;

7. ООО «Взлёт» (ИНН 6314043334), директор Алборов А.К., как организация, единственным участником которой является Хугаев А.Р.;

8. ООО «СЗ Шард» (ИНН 6367031974), директор ООО «СЗ «Шард» Кривоносенко А. В., ООО «СИМД» (ИНН 6376019476), директор ООО «Симд» Шиндин С.И., ООО «Амонд-Риэлт» (ИНН 6317065625), директор Хугаев Р.Е., ОАО "Нефтегорская ДорПМК"(ИНН 6377004419), конкурсный управляющий Хачатурян А.А., ООО «ПДК-2» (ИНН 6372023760), директор Плиев В.А., Ассоциация строительных компаний «ГК Амонд» (ИНН 6376015351), президент Хаджиева Ю. Р. как лица, принадлежащие к той финансово-промышленной группе, к которой принадлежит ООО «Амонд».

9. Хаджиева Ю. Р.- лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Ассоциации строительных компаний «ГК Амонд».

10. ООО «Бон» (ИНН 6376016926), как организация, директором которой является Хаджиева Ю.Р. и участником Общества с долей участия 25%.

Дивиденды за 2024 год и промежуточные за 2025 год не начислялись, не получались и не выплачивались.

Сделки со связанными сторонами.

Сторона договора	Наименование договора	Сумма сделок за 2025 г., тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2024 г., тыс. руб.
ООО «СДСП «Фандаг», ООО «БОН», Хаджиева Ю.Р.	Поручительство к Договору предоставления банковских гарантий АО «Кошелев Банк»	400 000x3=1 200 000	1 200 000
ООО «Взлёт» (арендодатель)	Аренда	17 972	26 854
ООО «Взлёт» (заемщик)	Займ 0,1%	129 546	167 636
ООО «Взлёт» (заемщик)	Займ 0,1%	8 000	8 000
ООО СЗ «Шард» (займодавец)	Займы 0,1%	98	109 576
ООО СЗ «Шард» (заемщик, погашение займа)	Займы 0,1%	0	38 140
ООО СЗ «Шард»(арендодатель, кредиторская задолженность)	Договора производственного назначения	240	0
ООО СЗ «Шард» (исполнитель, поставщик)	Договора производственного назначения	18 330	
ООО СЗ «Шард»(продавец)	Купля-продажа имущества	230 000	0
ООО СЗ «Шард» (арендатор)	Аренда	968	227
ООО «СДСП «Фандаг»	Залог к договору представления банковских гарантий АО «Кошелев Банк»	28 976	28 976
ООО СДСП «Фандаг» (арендодатель)	Аренда	412	254
ООО «ДЭП №291» (заказчик, покупатель)	Договора производственного назначения	0	583
ООО «ДЭП №291» (исполнитель) (погашение задолженности)	Услуги а\техники	0	361

ООО «Амонд-Ризлт» (арендодатель)		Аренда	0	142
ООО СЗ 63»(заказчик, задолженности)	«Шард погашение	Договора строительного подряда	0	98
ООО СЗ 63»(арендатор)	«Шард	Договора производственного назначения	0	375
ООО «ПДК-2» (заказчик)		Договора производственного назначения		2369
ООО «ПДК-2» (заказчик)		Услуги техники, прочие услуги		802
ОАО "Нефтегорская ДорПМК" (заемщик)		Займ 0,1%	3	2 952
ОАО "Нефтегорская ДорПМК" (заказчик)		Договора производственного назначения	0	1 538

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу:

- краткосрочные вознаграждения 1 581,70 тыс. руб. (оплата труда генерального директора: Хугаев А.Р.)
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности): отсутствуют.
- иные долгосрочные вознаграждения - отсутствуют.

Оценочные обязательства. Пояснения 8.

По данной статье бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства компании, срок погашения которых не превышает 12 месяцев, сформированные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

- Оценочное обязательство - это предстоящие расходы компании, которые могут возникнуть в результате выполнения требований законодательного акта, вступления в силу судебного решения, исполнения договора. Данные обязательства отражены в Пояснении 8. и состоят из:

- Резервов ежегодных отпусков в сумме 17 290,00 тыс.руб
- Оценочных обязательств по выездной проверке в сумме 5 418,00 тыс.руб.

Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы, возникшие в результате прошлых событий хозяйственной деятельности компании, когда "существование обязательства на 31.12.25 г. зависит от наступления (либо не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией", в организации отсутствуют (ПБУ 8/2010).

События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили (ПБУ 7/98).

Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Иная информация, предусмотренная Уставом общества или иными внутренними документами общества.

Данная бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту.

Генеральный директор ООО «Амонд»

 Хугаев А.Р.

И.О. главного бухгалтера



Перегоедова Н.Г.