Общество с ограниченной ответственностью «ПЛК «Авангард»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

1.1 Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПЛК «Авангард».

1.2 Адрес местонахождения: РФ, 680052, Хабаровский край, г Хабаровск, ул Донская, д. 2А/14. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имело в своем составе территориально обособленных подразделений.

1.3 Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей, и состоит из номинальных стоимостей долей его участников.

Состав участников на 31.12.2024 г	Доля, руб	Доля, %
Безверхов Андрей Викторович	5 000,00	50
Грось Денис Алексеевич	5 000,00	50

1.4 Дата государственной регистрации «26» мая 2021 года.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц за основным номером 1212700008168. ИНН/КПП 2724245070/ 272401001.

1.5 Средняя численность работников за отчетный период - 1 человек.

1.6 Генеральный директор – Безверхов Андрей Викторович.

1.7 Основной вид деятельности: «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика».

1.8. Выручка за 2025 год сформирована по ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом составила 457 521 тыс. руб. Иные виды деятельности не осуществлялись.

2. Учетная политика предприятия. Раскрытие информации в отчетности

Принятая организацией учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора. Ведение бухгалтерского учета осуществляется специализированной организацией на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000,00 рублей и более.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

Отражение расходов на заготовление материально-производственных запасов и товаров производится без применения счетов 15 и 16.

При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- материальные затраты;
- прочие затраты;

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально иным прямым затратам.

Инвентаризация активов и обязательств проводится один раз в год, обязательно в период с 01 октября по 31 декабря. Инвентаризация основных средств проводится не менее одного раза в год.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на счет 90 "Продажи").

Расходы на продажу (коммерческие расходы) признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на счет 90 "Продажи").

3. Принципы составления бухгалтерской отчетности Общества

3.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023. Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна. Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. По каждому показателю в бухгалтерской отчетности приведены сравнительные показатели.

3.2. Бухгалтерская отчетность подлежит аудиторской проверке.

3.3. Документооборот осуществляется в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11г.

3.4. Так как при инвентаризации дебиторской задолженности не установлено оснований для формирования резерва по сомнительным долгам, то в отчетном периоде не производилось начисление данного резерва (т.о. в состав прочих расходов сумма резерва не включена).

3.5. В части формирования оценочного обязательства в части резерва на оплату отпусков отметим, что обществом принята следующая методика:

Создавать резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

Так как на 31.12.2025 не установлено оснований для формирования резерва по сомнительным долгам, то в отчетном периоде не производилось начисление данного резерва

3.6. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением случаев, установленных Федеральным законом 402-ФЗ от 06.12.11 г., состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

4. Раскрытие информации по связанным сторонам

Согласно п. 14 ПБУ 11/2008 в пояснительной записке Общество раскрывает существенную информацию по операциям со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в 2025 году являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	ИНН	Местонахождения юр.лица или место жительства физ.лица (только с согласия физ.лица)	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %

1	Безверхов Андрей Викторович	272513996292	-	1. Лицо принадлежит к группе лиц, владельцев капитала 2. Лицо является единоличным исполнительным органом Общества	50%
2	Грось Денис Алексеевич	272421634197	-	Лицо принадлежит к группе лиц, владельцев капитала	50%

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) не начислялись.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу- отсутствуют.

Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

5. Сообщение о непрерывности деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют. Получение прибыли планируется за счет осуществления деятельности по предоставлению в аренду нежилых помещений. Расчеты с контрагентами и бюджетом осуществляются без просрочек.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

8. Информация о выделенных сегментах

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

9. События после отчетной даты

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

10. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. в учете Общества отсутствуют оценочные обязательства.

11. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год в Отчете о финансовых результатах отражен убыток в размере 220 042 тыс. руб. Величина налога на прибыль в отчетном периоде составила О рублей.

12. Учет расходов по кредитам и займам

Задолженность на срок свыше 12 месяцев учитывается в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Долгосрочные кредиты» по истечении установленного договором срока возврата заемных средств. На 31.12.2025 год действуют следующие кредиты и займы:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Сумма задолженности в тыс. руб. и в валюте	Дата погашения

		договора, если валюта договора - отличная от руб.	
АО "Банк ДОМ.РФ"	кредитный договор № 90-018/КЛ-24 от 19.01.2024	478 730,09	10.01.2032
АО "Банк ДОМ.РФ"	кредитный договор № 90-353/КЛ-21-S01 от 22.12.2021	2 025 636,31	10.01.2029
Безверхов Андрей Викторович	05/05/22 от 05.05.2022	10 855,50	31.12.2025
Безверхов Андрей Викторович	Простой вексель (серия 4 № 4) от 21.12.21	51 500,00	10.07.2029
Безверхов Андрей Викторович	Простой вексель (серия 5 № 5) от 21.12.21	15 000,00	10.07.2029
Безверхов Андрей Викторович	Простой вексель (серия 6 № 6) от 21.12.21	4 000,00	10.07.2029
Безверхов Андрей Викторович	Простой вексель (серия 8 № 8) от 19.01.2024	19 650,00	10.07.2029
Грось Денис Алексеевич	06/05/22 от 06.05.2022	10 144,50	31.12.2025
Грось Денис Алексеевич	Простой вексель (серия 7 № 7) от 21.12.21	50 000,00	10.07.2029
Грось Денис Алексеевич	Простой вексель (серия 9 № 9) от 19.01.2024	19 650,00	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	05/09 от 05.09.2023	5,00	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	07/06/23 от 07.06.2023	83,00	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	09/04/24 от 09.04.2024	3 980,00	10.07.2032
ООО «УК ДА! Девелопмент»	11/04-ЗЯ от 11.04.2024	72,79	10.07.2032
ООО «УК ДА! Девелопмент»	25/04 от 25.04.2022	10 440,00	31.12.2025
ООО «УК ДА! Девелопмент»	29/08 от 29.08.2023	1 189,87	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	Простой вексель (серия 10 № 10) сумма 310 580,33 от 19.01.2024	310,58	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	Простой вексель (серия 11 № 11) сумма 1 033 349,95 от 19.01.2024	1 033,35	10.07.2029

ООО «УК ДА! Девелопмент»	Простой вексель (серия 2 № 2) сумма 42 000 от 21.12.21	42,00	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	Простой вексель (серия 3 № 3) сумма 1 010 000 от 21.12.21	1 010,00	10.07.2029
ООО «УК ДА! Девелопмент»	02/04/ПЛК от 02.04.2025	191 483,35	
ООО «УК ДА! Девелопмент»	25/02/25 от 25.02.2025	10 000,00	
ООО «УК ДА! Девелопмент»	30/06/1 от 30.06.2025	33 000,00	
ООО «УК ДА! Девелопмент»	31/03/25 от 31.03.2025	3 000,00	
Итого		2 927 268,28	

13. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

14. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Генеральный директор Безверхов А.В. _____

10.04.2025 г.