

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Авангард Металлург Монтаж» (ООО «АММ»)

ИНН 4823077729, КПП 482301001, ОГРН 1194827012533

Адрес: 398017 г. Липецк, ул. Талалихина, д.3, оф. 5

1. Общая информация об организации

ООО «Авангард Металлург Монтаж» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.20 — Монтаж промышленных машин и оборудования;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Транспортные средства	20 697	7 820	1 466	27 051
Здания	6 450			6 450
Земельные участки	1 350			1 350
Машины и оборудование	4 387	5 136		9 524
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 090	2 125		5 216
Итого первоначальная стоимость	35 976	15 082	1 466	49 591
Накопленная амортизация	(19 808)	(9 269)	1 418	(27 659)
Остаточная стоимость	16 168	х	х	21 932

По договорам аренды (лизинга) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии п. 14 ФСБУ 25/2018

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Для договоров, по предметам аренды которых признается ППА, оценка обязательства по аренде производится по номинальной стоимости арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования).

ППА	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025
Транспортные средства	7 613	30 588	7 613	30 588
Итого первоначальная стоимость	7 613	30 588	7 613	30 588
Накопленная амортизация	(726)	(2 764)	1 863	(1 627)
Остаточная стоимость	6 887	х	х	28 961

5. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

По договору аренды №53 от 01.11.2024г. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Липецк, ул. Волгоградская, д.42а

По договору ДГ-1010-3626-04-23 от 01.04.2023г. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Липецк, пл. Metallургов, д.2 УТЭЦ;

По договору ДГ-1010-3555-04-23 от 01.04.2023г. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Липецк, пл. Metallургов, д.2 АБК цеха ТЭЦ;

По договору №00669 от 16.08.2021г.г. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Липецк, пл. Metallургов, д.2 АБК газового цеха;

По договору №ДГ-1010-102025-04-21 от 08.10.2021г. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Липецк, пл. Metallургов, д.2 Теплосилового цеха.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 122 266 тыс. руб. включает:
- задолженность покупателей — 120 355 тыс. руб. (основные дебиторы:

ПАО «НЛМК» — 83 659 тыс. руб.

АО «Тулачермет» - 22 400 тыс. руб.

АО "АПО "АВРОРА"- 6 994 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 134 064 тыс. руб. включает:

- задолженность поставщикам и подрядчикам — 120 248 тыс. руб. (основные кредиторы:

ПАО «НЛМК» - 215 тыс. руб.;

ООО "ЦЕНТРРЕМОНТ" — 15 839 тыс. руб.;

ООО "ЭКОВЕНТМОНТАЖ"- 103 535 тыс. руб.

9. Обязательство по аренде

Обязательство по аренде составляет 12 689 тыс. руб.

ООО «Каркаде»— 11 311 тыс. руб.;

ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" - 1 378 тыс. руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шалунов Михаил Викторович, доля участия — 100 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Шалунов Михаил Викторович (Решение № 1 от 23.06.2025, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Шарапова Марианна Викторовна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения 7. Дебиторская задолженность
- пояснения 8. Обязательства
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Авангард Металлург Монтаж»

М.В. Шалунов

Главный бухгалтер ООО «Авангард Металлург Монтаж»

М.В. Шарапова

