

Общество с ограниченной ответственностью «Авангард-Строй»

(ООО «Авангард-Строй»)

ИНН 7204163310, КПП 720301001, ОГРН 1107232044468

адрес: 625014, г.Тюмень, ул.Чекистов, д.31, корпус 3, помещение 1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

Основные виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (код ОКВЭД 25.11)
- Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (код ОКВЭД 25.29)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 14 человек;

Уставный капитал составляет 13 000 рублей.

Участниками являются:

Мулинцев Дмитрий Владимирович с долей 50 процентов;

Данилов Владимир Николаевич с долей 50 процентов;

Генеральный директор общества – Д.В.Мулинцев.

Главный бухгалтер – Н.В.Блинова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Авангард-Строй» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции». Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат). В течение месяца выпуск готовой продукции и ее реализация осуществляется только в количественном выражении без суммовой оценки.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснения к активам, обязательствам, доходам, расходам

3.1. Наличие и движение основных средств (тыс.руб)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | переклассифицировано | | На конец периода | |
|---|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | 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) | За 2025 г. | 34 283 | (14 538) | 314 | 0 | 0 | (3 441) | 0 | 0 | 34 597 | (17 979) |
| | За 2024 г. | 34 283 | (8 258) | 0 | 0 | 0 | (6 280) | 0 | 0 | 34 283 | (14 538) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 9 146 | (3009) | 314 | 0 | 0 | (1 185) | 0 | 0 | 9 460 | (4 194) |
| | За 2024 г. | 9 146 | (1 589) | 0 | 0 | 0 | (1 420) | 0 | 0 | 9 146 | (3009) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 24 302 | (11 529) | 0 | 0 | 0 | (2 255) | 0 | 0 | 24 302 | (13 785) |
| | За 2024 г. | 24 302 | (6 669) | 0 | 0 | 0 | (4 860) | 0 | 0 | 24 302 | (11 529) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 835 | 0 |
| | За 2024 г. | 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 835 | 0 |

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс.руб.)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 15 783 | 18 910 | 25 190 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5 266 | 6 137 | 7 558 |
| Транспортные средства | 10 517 | 12 773 | 17 633 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 835 | 835 | 835 |
| Земельные участки | 835 | 835 | 835 |

3.3 Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 3 215 | - | 8 787 | (11 959) | - | - | 43 | - |
| | За 2024 г. | 151 | - | 12 042 | (8 978) | - | - | 3 215 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | Сырье и материалы | 3 215 | - | 8 787 | (11 959) | - | - | 43 | - |
| | За 2024 г. | 151 | - | 12 042 | (8 978) | - | - | 3 215 | - |

3.4 Финансовые вложения (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|---|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | списано | | проценты 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 21 020 | - | 929 537 | (930 357) | - | - | - | - | 20 200 | |
| | За 2024 г. | 11 850 | - | 798 520 | (789 350) | - | - | - | - | 21 020 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | Депозитные счета | 21 020 | - | 929 537 | (930 357) | - | - | - | - | 20 200 | |
| | За 2024 г. | 11 850 | - | 798 520 | (789 350) | - | - | - | - | 21 020 | |
| Итого | За 2025 г. | 21 020 | - | 929 537 | (930 357) | - | - | - | - | 20 200 | |
| | За 2024 г. | 11 850 | - | 798 520 | (789 350) | - | - | - | - | 21 020 | |

3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода | | |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 2 458 | - | 13 361 | - | (1 211) | - | - | - | 14 608 | - |
| | За 2024 г. | 7 850 | - | 1 291 | - | (6 683) | - | - | - | 2 458 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 2 285 | - | 463 | - | (1 180) | - | - | - | 1 568 | - |
| | За 2024 г. | 1 297 | - | 1 291 | - | (303) | - | - | - | 2 285 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 30 | - | 12 678 | - | - | - | - | - | 12 708 | - |
| | За 2024 г. | 6 276 | - | - | - | (6 246) | - | - | - | 30 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 0 | - | 220 | - | - | - | - | - | 220 | - |
| | За 2024 г. | 35 | - | - | - | (35) | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 143 | - | - | - | (31) | - | - | - | 112 | - |
| | За 2024 г. | 242 | - | - | - | (99) | - | - | - | 143 | - |

Расходы будущих периодов (тыс.руб)

Остаток на 31.12.2023- 151;

Остаток на 31.12.2024-101;

Остаток на 31.12.2025-90

3.6 Наличие и движение обязательств (тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 6 113 | 5 806 | - | (2980) | - | 8 939 | |
| | За 2024 г. | 5 683 | 4 258 | - | (3828) | - | 6 113 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 214 | 4 485 | - | (2647) | - | 5 052 | |
| | За 2024 г. | 3 676 | 2 894 | - | (3356) | - | 3 214 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 486 | - | - | - | 486 | |
| | За 2024 г. | 422 | - | - | (422) | - | - | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | (5) | - | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 072 | 28 | - | (155) | - | 945 | |
| | За 2024 г. | 311 | 761 | - | - | - | 1 072 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 1 544 | 780 | - | - | - | 2 324 | |
| | За 2024 г. | 991 | 553 | - | - | - | 1 544 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 104 | 27 | - | - | - | 131 | |
| | За 2024 г. | 122 | - | - | (18) | - | 104 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 179 | - | - | (178) | - | 1 | |
| | За 2024 г. | 156 | 50 | - | (27) | - | 179 | |

3.7 Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб.)

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 11 959 | 8 978 |
| Затраты на оплату труда | 5 773 | 5 248 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 724 | 1 434 |
| Амортизация | 3 441 | 6 280 |
| Прочие затраты | 10 899 | 13 840 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 33 796 | 35 780 |

Генеральный директор
30 марта 2026г.

Мулинцев Дмитрий Владимирович

