

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

Общество с ограниченной ответственностью «Авангард Спецтехника» (ООО «АСТ»)

ИНН/КПП 7718951862/503801001 ОГРН 1137746957963

Юридический и фактический адрес: 141221, Московская обл., Пушкино г., Черкизово дп., Ганны Шостак ул., строение 2/21

1. Общая информация об организации

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

Дата регистрации: 16.10.2013

Учредитель (100% доля в УК) и генеральный директор: Клименко Дмитрий Николаевич.

Главный бухгалтер: Клименко Дмитрий Николаевич.

По состоянию на 31.12.2025 численность сотрудников – 13 человек.

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

25.12 Производство металлических дверей и окон

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».

В отчетном периоде был приобретен фрезе стоимостью 298 200 руб и продан станок стоимостью 1 456 274.

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

Сумма амортизации ОС за 2025 год составила 5 586 890 руб.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	36 326 161,80		1 754 474,17	2 912 548,34	35 168 087,63	
3Д фрезер	199 983,34				199 983,34	
3D принтер HERCULES STRONG	126 271,19				126 271,19	
VAZ VESTA SW Cross, VIN:XTAGFK110NY675910	65 060,42				65 060,42	
Автопогрузчик GOODSENSE FD30B сер. №214012225	250 000,00				250 000,00	
Блок-контейнер БКС-00 3м*2,45*2,4 м	169 000,00				169 000,00	
Блок-контейнер БКС-00 6м*2,45 (2024)	108 333,33				108 333,33	
Блок-контейнер БКС-00 6м*2,45*2,4 м	243 916,67				243 916,67	
Блок-контейнер БКС-00 6м*2,45*2,45м	223 500,00				223 500,00	
Блок-контейнер БКС-04 6м*2,45 (2024)	108 333,33				108 333,33	
Компрессор винтовой ВК15Е	140 000,00				140 000,00	
Компрессор ВК 15Е-15-500 с осушителем	291 632,92				291 632,92	
Компьютер конструкт Ковал 2022	127 282,50				127 282,50	
Компьютер 1	82 508,32				82 508,32	
Компьютер 2 2020	36 633,33				36 633,33	
Компьютер 3 2023	72 977,01				72 977,01	
Кран балка 01 23	395 833,33				395 833,33	
Кран балка 08 23	395 833,33				395 833,33	
Модульное здание (БК-00СП 6000*4900)	241 666,67				241 666,67	
Модульное здание (БК-00СП 6000*4900) (2)	241 666,67				241 666,67	
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3145dn, шт	44 866,67				44 866,67	

МФУ цифровое SHARP MXZ-M264NR	49 576,27			49 576,27
Пила маятниковая п/металлу MESSER DRC355 10-41-355, шт	75 127,50			75 127,50
Разматыватель рулонного металла PM2C-1250 самоцентрирующийся	103 441,67			103 441,67
Робот 6H06A3, GSK промышленный 6ти осевой	2 434 527,76			2 434 527,76
Сварочный инвентор полуавтомат Brama MIG350	49 152,54			49 152,54
Сварочный полуавтомат Brama MIG355	72 603,39			72 603,39
Стабилизатор напряжения трехфазный Ресанта АСН 15000/3 63/4/5	42 848,33			42 848,33
Стабилизатор напряжения трехфазный Ресанта АСН 15000/3 63/4/5, шт	51 936,67			51 936,67
Стабилизатор трехфазный Ресанта АСН 30000/3 63/4/7, шт	59 999,17			59 999,17
Стабилизатор трехфазный Ресанта АСН 30000/3 63/4/7, шт	80 828,33			80 828,33
Стабилизатор трехфазный Ресанта АСН 30000/3, шт	76 644,17			76 644,17
Станок (гилютинные гидравлические ножницы) "SB-K 10/3200"	1 456 274,17	1 456 274,17	2 912 548,34	
Станок Вальцы RM-2000x1,2 мм, шт	137 100,00			137 100,00
Станок Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр модель VCenter-85A	1 610 169,49			1 610 169,49
Станок горизонтальный токарный с ЧПУ (модель NL504SA)	2 406 779,66			2 406 779,66
Станок д/гибки арматуры ВПК Г-40 (380В, 4кВт, А-I 40мм, А-III 32мм, А-500С 28мм, вес брутто 326, шт	133 237,50			133 237,50
Станок д/заточки инструмента	53 415,83			53 415,83
Станок ленточнопильный ручной с гидроразгрузкой Pulous ARG 220 Plus (Сборка)	29 661,02			29 661,02
Станок Листогиб с ЧПУ ERMAKSAN SPEED BEND PRO 2600-100, шт	5 683 191,52			5 683 191,52
Станок Листогиб с ЧПУ ERMAKSAN SPEED BEND PRO 3100-100, шт	4 942 383,79			4 942 383,79
Станок Листогиб с ЧПУ ERMAKSAN SPEED BEND PRO 3100-135, шт	1 333 333,33			1 333 333,33
Станок токарный п/металлу 2020	1 266 666,67			1 266 666,67

Уничтожитель бумаг HELEOS AP55-4, с автоподачей, P-4, 3,9x12, шт	75 556,34			75 556,34
Уничтожитель бумаг HELEOS УМ42-4, P-4, 3,9x30 мм, шт	36 876,99			36 876,99
Установка лазерной резки Bodor A3 3000W	2 804 395,04			2 804 395,04
Установка лазерной резки Bodor A3 3000W (вкл. базовую комплектацию), шт	3 422 704,39			3 422 704,39
Установка лазерной резки Bodor F3015T6 1500W MAX Базовая комплектация	1 707 500,00			1 707 500,00
Форд Транзит FED 350L EF	2 522 664,87			2 522 664,87
Фрезер Sys3 OF 2200 EB-PLUS в сборе			298 200,00	298 200,00
Штангенрейсмасс	42 266,36			42 266,36
Итого	36 326 161,80		1 754 474,17	2 912 548,34 35 168 087,63

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02		15 094 321,25	1 005 522,70	5 586 890,67		19 675 689,22
Итого		15 094 321,25	1 005 522,70	5 586 890,67		19 675 689,22

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы в организации отсутствуют.

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.

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

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	3 518 166,84		6 722 318,74	6 144 719,58	4 095 766,00	
	Кол.	55 633,300		30 047,610	61 145,740	24 535,170	
10.01	БУ	1 631 954,96		3 851 443,13	3 248 817,65	2 234 580,44	
	Кол.	10 208,000		23 901,680	20 071,680	14 038,000	

10.02	БУ	122 517,57	1 789 253,21	632 356,10	1 279 414,68
	Кол.	101,000	563,000	590,000	74,000
10.06	БУ	1 748 869,31	1 054 756,69	2 231 260,95	572 365,05
	Кол.	45 323,300	5 561,930	40 463,060	10 422,170
10.10	БУ	14 825,00	26 865,71	32 284,88	9 405,83
	Кол.	1,000	21,000	21,000	1,000
Итого	БУ	3 518 166,84	6 722 318,74	6 144 719,58	4 095 766,00
	Кол.	55 633,300	30 047,610	61 145,740	24 535,170

7. Дебиторская задолженность

На конец года ДЗ сложилась из:

134 611 – авансы поставщикам работ, услуг (счет 60)

205 000 – аванс по счету 76.05

11 724 – остаток по счету 97 (Расходы будущих периодов)

Итого: 351 335 руб.

8. Обязательства

8.1 Долгосрочные заемные средства

В апреле 2025 году общество ПАО СБЕРБАНК получило кредитную линию в размере 8 млн руб сроком на 2 года под 28% годовых для погашения долгов по заработной плате, налогам, поставщикам. Кроме того, имеется кредит от ПАО СБЕРБАНК, взятый в 2023 году.

Задолженность на конец года по вышеуказанным кредитам составляет 9 291 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67.01		5 151 515,20	3 636 363,60	7 776 066,64		9 291 218,24
СБЕРБАНК ПАО 476		5 151 515,20	3 636 363,60	7 776 066,64		9 291 218,24
7718951862-23-1 от 22.05.2023		5 151 515,20	3 636 363,60			1 515 151,60
7718951862-25-1 от 09.04.2025				7 776 066,64		7 776 066,64
Итого		5 151 515,20	3 636 363,60	7 776 066,64		9 291 218,24

Также имеются заемные средства от учредителя Клименко Д.Н. на общую сумму 3 415 тыс. руб.

Общая сумма по долгосрочным заемным средствам – 12 705 тыс. руб.

8.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Состав КЗ на 31.12.25:

Авансы от покупателей (кредит сч.62.02)за минусом уплаченного НДС (сч. 76/АВ) – 1 899 тыс

НДФЛ,НДС, транспортный налог (начислены, но срок уплаты не наступил) – 794 тыс

Задолженность по ЕНС (сч. 69.90)– 998 тыс

Страховые взносы за декабрь 2025 (сч. 69.09, 69.11– 283 тыс

Заработная плата за декабрь 1 275 тыс (сч. 70)

Расчеты с подотчетными лицами (сч.71.01) – 5 тыс

Задолженность поставщикам, заказчикам (сч. 60.01) – 1 697 тыс – основная доля которой составляет задолженность за аренду помещения за октябрь, ноябрь и декабрь 2025 -1 693 перед ООО "НПФ "СОТРУДНИЧЕСТВО"

Итого на 31.12.2025 краткосрочная КЗ составляет 6 951 тыс. руб

9. Обеспечений обязательств общество не имеет.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Основные статьи расходов:

Заработная плата – 15 495 тыс. руб

Материалы, услуги сторонних организаций – 7 132 тыс. руб

Аренда – 5 549 тыс. руб

Амортизация ОС – 5 497 тыс. руб

Страховые взносы с ЗП – 3 329 тыс. руб

И прочие расходы. Общие расходы в 2025 году составили 38 192 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Номенклатурные группы						
Статьи затрат						
20			37 281 184,34	37 281 184,34		
20.01			37 281 184,34	37 281 184,34		
Цех			37 281 184,34	37 281 184,34		
Металлообработка			37 281 184,34	37 281 184,34		
<...>			60,84	37 281 184,34		
20 Дизтопливо, Бензин			42 001,88			
2001 Аренда производственного помещения			5 548 592,39			
2001 Вода			37 975,00			
2001 Инструмент пилы, сверла, фрезы, расходники			250 663,67			
2001 Инструмент электрический. дрели, болгарки, ушм, шуруповерт			15 215,48			
2001 Масла, СОЖ, Растворитель,			41 736,76			
2001 Материальные расходы			7 132 294,15			
2001 Медосмотр			42 000,00			

Амортизация		5 300 942,97			
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		201 434,82			
Оплата труда		15 494 985,84			
Списание материалов		46 085,65			
Страховые взносы		3 127 194,89			
Итого		37 281 184,34	37 281 184,34		

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Статьи затрат						
26			881 108,36	881 108,36		
Офис (Здание в целом)			760 881,30	760 881,30		
<...>			28 839,52	28 839,52		
26 Канцелярские товары			17 951,21	17 951,21		
26 Общехозяйственные расходники, содержание			193 624,84	193 624,84		
26 Программное обеспечение ПО 9721			36 217,45	36 217,45		
26 Разрешительная документация, Заключения			9 257,50	9 257,50		
26 Страхование авто			93 613,01	93 613,01		
26 Услуги автосервиса			123 231,00	123 231,00		
26 Услуги связи, интернет, телефония			53 324,13	53 324,13		
Амортизация			196 100,64	196 100,64		
Имущественные налоги			8 722,00	8 722,00		
Цех			30 380,00	30 380,00		
26 Услуги автосервиса			30 380,00	30 380,00		
Цех не применять			89 847,06	89 847,06		
Амортизация			89 847,06	89 847,06		
Итого			881 108,36	881 108,36		

11. Государственная помощь организации не оказывалась.

12. Иная информация

12.1 По договору аренды на нежилое помещение, расположенное по адресу: Пушкино г., Черкизово дп., Ганны Шостак ул., строение 2/21 с ООО "НПФ "СОТРУДНИЧЕСТВО" (5029003420) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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

12.2 Общество имеет три расчетных счета в ПАО СБЕРБАНК, ПАО ВТБ и АО Альфа Банк.

Основной рабочий счет в ПАО СБЕРБАНК. Остаток на 31.12.2025 по счетам составил 7 292 руб.

Расчеты наличными по кассе (счет 50) общество не имеет.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12.4 За последние 2 года произошло падение выручки в 3 раза:

2023 год -101 252 тыс. руб

2024 год – 35 754 тыс. руб

2025 год – 30 845 тыс. руб

Поэтому организация терпит серьезные убытки, но удается сохранить численность сотрудников и заработную плату на прежнем уровне.

Падение выручки обусловлено спадом в строительстве за последние 2-3 года, так как основные наши заказчики – подрядчики в строительстве.

Однако в ноябре общество заключило договор с ООО "ПРОФФАСАДСТРОЙ" (7709530089) на изготовление фасадных изделий на общую сумму 20 млн руб. В декабре заказчиком внесена предоплата на сумму 1 944 тыс. руб. Отгрузки и вся выручка будут отражены в 2026 году, что должно повлиять положительно на баланс предприятия.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АСТ» Д. Н. Клименко

