

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

## **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «МОСТ» (далее Общество) ИНН 5235006320 КПП 523501001 ОГРН 109523000618 зарегистрировано 08.09.2009 г.

Общество зарегистрировано по адресу:  
Нижегородская область, Уренский район, р.п.Арья, ул.Юбилейная, д.31

Основными видами деятельности Общества:

- Деятельность по эксплуатации мостов и тоннелей (52.21.23)
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (42.11)
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21)

Исполнительные и контрольные органы:

Органы управления Обществом:

- Общее собрание участников Общества

Состав участников Общества

- Иванов Василий Григорьевич – 20 % (размер доли в процентах)
- Лебедева Екатерина Александровна – 30 % (размер доли в процентах)
- Булатова Юлия Николаевна – 20 % (размер доли в процентах)
- Виноградова Наталья Георгиевна – 30 % (размер доли в процентах)

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 7 человек.

Филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. И у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Дата утверждения отчетности – 10 февраля 2026 г.

## **2. Учетная политика**

Годовая Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2.1. Основание для 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», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **2.2. Изменения в учетной политике в отчетном периоде**

В учетную политику Общества на 2025 год не вносились существенные изменения, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Общества № 20 от 28 декабря 2024 г.

### **3. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1. Нематериальные активы**

Объектов, признаваемых в соответствии с ФСБУ 14/2022 в составе нематериальных активов в организации нет.

#### **3.2. Основные средства, включая доходные вложения во внеоборотные активы и незавершенные капитальные вложения**

Движение основных средств за отчетный период, тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2024		Изменения за период				На 31 декабря 2025	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Машины и оборудование	10 018	7 206				1 340	10 018	8 546
Транспортные средства	4 888	3 193		479	479	469	4 409	3 183
Инструмент, инвентарь	607	607					607	607
Итого	15 513	11 006		479	479	1 809	15 034	12 336

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции в отчетном периоде: нет

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов Обществом не проводится.

#### **3.3. Финансовые вложения**

##### **3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения**

Долгосрочные финансовые вложения в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

##### **3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения**

Краткосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода включают: депозитные вклады Общества в финансово-кредитных учреждениях, срок обращения которых менее одного года.

Движение краткосрочных финансовых вложений, отраженных по строке 1250 Бухгалтерского баланса, за отчетный период:

Наименование	на 31 декабря 2024 г.	Изменения за период			на 31 декабря 2025 г.
		Выдано/ размещено	Возвращено/ погашено/	Реклассификация в/из	

			переведено в ДЗ	краткосроч- ные	
Депозитный вклад	15 000	419 550	418 200	-	16 350

### 3.4. Запасы и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса:

- материальные запасы – 3 591 тыс. рублей
- остаток незавершенного производства – 0 тыс. рублей

### 3.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса:

- авансы, выданные поставщикам – 3 453 тыс. рублей
- задолженность покупателей, заказчиков – 2 699 тыс. рублей

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса:

- остаток по кассе – 2 тыс. рублей
- остаток на расчетном счете – 46 тыс. рублей
- депозитный вклад – 16 350 тыс. рублей

Расшифровка поступлений и платежей, включенных в отчет о движении денежных средств:  
строка 4119 «Прочие поступления»:

- проценты по вкладам – 1 201 тыс. рублей
- возврат излишне уплаченной суммы -28 тыс. рублей

Строка 4129 «Прочие платежи»:

- платежи в бюджет по налогам – 400 тыс. рублей
- финансовые санкции – 1 тыс. рублей
- расчеты с подотчетными лицами – 151 тыс. рублей

### 3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет номинальную стоимость долей участников. По состоянию на 31 декабря 2025 г. размер уставного капитала Общества составляет 100 тысяч рублей

Собственниками Общества являются физические лица.

Вся информация о движении и изменении капитала приведена в «Отчете об изменении капитала».

### 3.9. Кредиты и займы полученные

Движение долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 Бухгалтерского баланса за отчетный период, тыс. руб.:

Заемные средства	на 31 декабря 2024 г.	Изменения за период			на 31 декабря 2025 г.
		Получено	Погашено	Переведено из	

				долгосрочной	
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	-

Движение краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 Бухгалтерского баланса за отчетный период, тыс. руб.:

Заемные средства	на 31 декабря 2024 г.	Изменения за период			на 31 декабря 2025 г.
		Получено	Погашено	Переведено из долгосрочной	
Краткосрочные кредиты	-	-	-	-	-

### 3.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки 1520 Бухгалтерского баланса:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 0,5 тыс. рублей
- задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам – 1 183 тыс. рублей
- задолженность по заработной плате – 571,5 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

### 3.11. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

### 3.12. Доходы и расходы по основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходов за отчетный период в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» представлена ниже, тыс. руб.:

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (42.11)	19 921	14 991	4 930
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21)	5 416	5 177	239
Предоставление прочих персональных услуг	2 438	4116	- 1 678
ИТОГО	27 775	24 284	3 491

### **3.13. Прочие доходы и расходы**

Расшифровка прочих доходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах:  
Строка 2320

- проценты от размещения денежных средств на депозитном счете – 1 201 тыс.рублей

Строка 2340

- доходы от продажи прочих активов – 112 тыс. рублей

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строкам 2460 Отчета о финансовых результатах:

- расчеты с бюджетом – 905 тыс.руб.

- финансовые санкции – 1 тыс. рублей

- материальная помощь – 306 тыс. рублей

- подарки – 63 тыс. рублей

### **3.14. Расчеты по налогу на прибыль**

Организация не является плательщиком по налогу на прибыль, применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы». Сумма исчисленного налога за отчетный период к уплате в бюджет начислена в сумме 905 390 руб.

### **3.15. Выплата дивидендов**

По итогам 2024 года выплачены дивиденды в размере 1 200 000 рублей, которые были распределены в соответствии с долями участников общества.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера Уставного капитала.

### **3.16. Чистые активы**

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 27 084 тыс. руб., на 31.12.2024 составила 24 755 тыс. руб.

## **Органы управления**

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества, который избирается общим собранием участников Общества сроком на 3 (три) года – Герасимов Вадим Сергеевич (Протокол №50 очередного собрания участников Общества от 26.09.2024г.).

Главный бухгалтер – Виноградова Наталья Георгиевна

### **3.17. Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные**

Судебные иски.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Условные обязательства.

На конец отчетного периода у Общества не было выданных поручительств.

На конец отчетного периода у Общества не были в залоге объекты основных средств.

### **3.18. События после отчетной даты**

За период от 31.12.2025 до момента представления указанного отчета, событий признаваемых в соответствии с положениями ПБУ 7/98 событием после отчетной даты в Обществе не происходило.

Решение о выплате годовых дивидендов по результатам хозяйственной деятельности Общества в 2025 г., их размер и форме выплаты будет принято общим собранием участников Общества, заседание которого запланировано на 1 квартал 2026 г. Сведения о выплате дивидендов за 2025 г. будут отражены в бухгалтерской отчетности Общества в периоде их утверждения.

#### **4. Социальные показатели.**

В течение 2025 года основной задачей предприятия в социальной сфере являлось сохранение созданного высокопрофессионального коллектива.

В 2025 г. не проводилось массовых сокращений количества рабочих мест. Заработная плата выплачивалась и выплачивается вовремя. В целом же в 2025 году удалось сохранить уровень заработной платы работников. Основные социальные показатели работы организации приведены в таблице 1.

Таблица 1

№ п/п	Показатель	За 2024 год	За отчетный 2025 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	12	7	-5
2	Затраты на оплату труда, тыс. рублей	10 034	8 747	-1 287
3	Сумма отчислений в социальный фонд России (СФР), тыс. рублей	2 007	1 811	- 196,0

#### **5. Сведения о собственном капитале общества.**

Сведения о собственном капитале общества приведены в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	Увеличение капитала	Уменьшение капитала			На 31.12.2025	Изменения
				доходы, относящиеся на увеличение капитала	убыток за отчетный период	расходы, относящиеся на уменьшение капитала		
1	Сумма чистых активов, тыс.рублей	24 755	3 529	-	-	-1 200	27 084	+2 329
2	Уставный капитал, тыс.рублей	100	-	-	-	-	100	-

**6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях капитала;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Руководитель \_\_\_\_\_ Герасимов В.С.

М.П.

17 марта 2026 г.