

Общество с ограниченной ответственностью АВА-СТ

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской Общества за 2025 год и по состоянию на 31.12.2025 г. В Пояснениях раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям годовой бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 года 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» — федеральный стандарт бухгалтерского учёта, утверждённый приказом Минфина от 04.10.2023 №157н.

Согласно Единого реестра субъектов малого бизнеса ООО АВА-СТ ИНН 5043091379 - относится к микропредприятию и имеет право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год состоит из следующих отчетов:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО АВА-СТ

1.2. Юридический адрес Московская обл, Серпухов г, г.о. Серпухов, ул Советская, д. 31/21, офис 102 (договор субаренды с ООО "КОРСТОН-СЕРПУХОВ" ДОФ/125/6-8,9/Т/25 от 27.08.2025)

1.3. Дата государственной регистрации 19 августа 2025 г

1.4 Система налогообложения - Общая

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3
Производственный отдел	4
итого	7

2. Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей

Участниками являются:

- ООО АВА СТРОЙ с долей 100 процентов;

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий

4. Сведения о руководстве

С 19.08.25 -Директор Бердин Сергей Николаевич действует на основании Устава

5. Членство в СРО

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО	Регистрационный номер в реестре СРО
Строительство	АССОЦИАЦИЯ "ОСО"	08.12.2025	3414

6. Информация об учетной политике

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики утвержденной приказом руководителя № 1 от г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя б/н от 21.02.2025 г.

В бухгалтерском учете отражается только то имущество, которое законодательством признается собственностью Общества.

Бухгалтерский учет ведется в валюте РФ в рублях.

7. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

8. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» -1659 тыс руб

ООО "АВА-СТ"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Тахеометр LEICA TS03 R500 шт, А5-000004	673 333,33		673 333,33
Ковш планировочный фиксированный с одним ножом (Ширина 1800мм; объем 0,72 м3) - для ХЕ215, А5-000003	218 125,00		218 125,00
Очистная установка Каскад- Профи, А5-000005	269 363,29		269 363,29
Экскаватор XCMG ХЕ215С VIN XUGF215BCNKA04578 ув9527 23 / хх2061 23, А5-000002	509 032,00	10 806,44	498 225,56
Итого	1 669 853,62	10 806,44	1 659 047,18

9. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА отсутствуют.

10. Инвентаризация

В соответствии с п. 11 ФЗ №402 от 06.12.2011 г. и требованиями и требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств Общества:

№ п/п	Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
1	Основные средства	28.12.2025
2	Запасы	28.12.2025
4	МБП	28.12.2025
5	Денежные средства	28.12.2025
6	Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025

Статьи годовой бухгалтерской отчетности 2025 год подтверждены инвентаризацией проведенной на 31.12.2025 г. В результате проведения инвентаризации излишек и недостачи не обнаружено.

В связи с устойчивым повышением общего уровня цен и стабильным ростом индекса потребительских цен, зафиксированным Органами статистики, стоимость инвентаризируемых ОС с отсутствием признаков обесценения, считаем соответствующими чистой стоимости продаж. Стоимость проинвентаризированных ТМЦ соответствует рыночной.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. ЗАПАСЫ

В бухгалтерском балансе в строке 1210 «Запасы» на сумму 7 867 тыс. руб. отражены остатки:

Наименование	2025 год	2024 год
Строительные материалы	4 891	-
Незавершенное производство	2 976	
Итого	7 867	-

11. Состав дебиторской задолженности стр. 1230 – 8 948 тыс руб:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	3 266	-
расчеты с разными дебиторами кредиторами (76 счет) –	5 366	-
Сальдо ЕНС	316	-
Итого	8 948	-

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Номер и наименование счета, реквизиты	На 31.12.2025	На 31.12.2024
50 Касса организации	-	-
51 Расчетные счета	891	-
ИТОГО	891	-

КАПИТАЛ

13 Уставной капитал

По строке 1310 Уставной капитал Бухгалтерского баланса отражается величина уставного капитала организации. 10 тыс руб

14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(791)	-	-

15. Кредиты и займы стр 1510 – 6 195 тыс руб

Бухгалтерский учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015)

В составе краткосрочных заемных средств отражены займы, полученные от юридических лиц:

Договор	Срок погашения займа	% ставка	Сумма процентов по займу 2025 г.	Сумма займа 2025 г.	Сумма займа 2024 г.
Займ учредителя б/н от 26.08.2025	25.08.2026	0	0	6 195	-
Итого			0	6 195	-

16. Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. Обществом отражена общая величина кредиторской задолженности организации на отчетную дату, срок погашения которой на эту дату не превышает 12 месяцев.

Состав кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.25

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
расчеты с поставщиками и подрядчиками (60 счет)	1 146	-
расчеты с покупателями и заказчиками (62 счет) –	12 097	-
расчеты по налогам и сборам НДС	404	-
расчеты по соц страхованию	316	-
Итого	13 963	-

17. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Основной вид деятельности ООО ОКВЭД 41.20- «Строительство жилых и нежилых зданий».

Объектом налогообложения по налогу на прибыль для российских организаций, не являющихся участниками консолидированной группы налогоплательщиков, признается прибыль, которая определяется как разница между полученными ими доходами и величиной произведенных ими расходов, определяемых в соответствии с главой 25 НК РФ (п. 1 ст. 247 НК РФ).

Согласно п. 1 ст. 252 НК РФ в целях формирования налогооблагаемой прибыли налогоплательщики вправе уменьшить полученные доходы на сумму произведенных расходов (за исключением расходов, указанных в ст. 270 НК РФ), под которыми понимаются обоснованные (экономически оправданные) и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных ст. 265 НК РФ, убытки), осуществленные (понесенные) налогоплательщиком. Расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Внереализационные доходы в общепринятом понимании представляют собой доходы организации, не связанные с производством и реализацией основной продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Внереализационные расходы – это расходы, необходимые для ведения деятельности организации, не связанные прямо с производством и реализацией. Статья 265 НК РФ.

Согласно основному виду деятельности предприятие осуществляет выполнение строительно-монтажных работ по договорам подряда, где сроки выполнения работ утверждаются графиком производства работ, который соответствует нескольким налоговым периодам. Затраты подрядчика складываются из всех фактически произведенных расходов, связанных с производством подрядных работ, выполняемых им согласно договоров на строительство, т.е. с использованием в процессе строительства объекта материальных и трудовых ресурсов, основных средств, нематериальных активов и других видов ресурсов. Данные затраты формируются в разрезе каждого объекта строительства в период, с начала исполнения договора на строительство до времени его завершения, т.е. окончательного расчета по законченному объекту строительства и передачи его застройщику (заказчику). Специфической особенностью строительства является его продолжительность во времени.

А значит и максимальное получение прибыли будет после сдачи объекта строительства Заказчику.

Между «ГОРОДСКОЙ БОР СЗ ООО» - Заказчик и ООО «АВА-СТ» - подрядчик заключен договор подряда б/н от 20.11.2025 на выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Территории КРТ «Городской Бор», расположенного по адресу: по адресу: Московская область, городской округ Серпухов, г. Серпухов, ул. Екатерины Дашковой, (вблизи ПК «Городской Бор») земельные участки с кадастровыми номерами 50:58:0080101:2042, 50:58:0080101:2043, 50:58:0080101:2054, 50:58:0080101:2053, 50:58:0080101:2058, 50:58:0080101:2049, 50:58:0080101:2041, 50:58:0080101:2045, 50:58:0080101:2055, 50:58:0080101:2052.».

Анализ финансовой деятельности ООО «АВА-СТ» с 19.08.2025 по 31.12.2025 год.
Выручка – 0 тыс руб

Общехозяйственные расходы- 6 355 тыс руб. в том числе:

Аренда офиса -274 тыс руб

Аттестация и спецоценка, повышение квалификации (обучение персонала)-69 тыс руб.

Взносы в СРО-105 тыс руб.

Интернет, телефония -23 тыс. руб

Страховые взносы - 695 тыс руб.

Мебель, расходные материалы- 311 тыс руб.

Оргтехника (покупка, содержание)-593 тыс руб.

Программное обеспечение-55 тыс руб

Юридические услуги- 60 тыс руб.

Почтовые расходы-2 тыс руб

Оплата труда- 4087 тыс руб.

Прочие затраты-44 тыс

Расчеты по обязательному социальному страхованию от НС- 37 тыс руб.

Прочие доходы стр 2340-0 тыс руб.

Прочие расходы стр 2350-20 тыс руб. в том числе:

Компенсационные выплаты – 2 тыс руб.

Расходы на услуги банков- 18 тыс руб.

Чистая прибыль убыток –(791) тыс руб

В данное время руководством «АВА-СТ» разработана стратегия развития фирмы, направленная на улучшение финансового состояния организации, повышение эффективности ее деятельности, получение максимальной прибыли.

18. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений

Бердин С.Н

25 марта 2026г.

