

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «МОСТ-1»  
за 2025 год

## 1. Основные сведения об организации

- 

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МОСТ-1».

**Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):** 1034700571674.

- 

**Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):** 4703045588.

- 

**Место нахождения и адрес:** 191186, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 78, пр-кт Невский, д. 35, литера А, помещ. 1-Н, помещ. 1558.

- 

- 

**Учредители (участники):** Единственным участником общества является Афанасьев Роман Эдвинович с долей участия 100% (номинальная стоимость доли — 10 000 рублей).

- 

**Основной вид деятельности:** Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код ОКВЭД 42.11).

- 

**Среднесписочная численность персонала за 2025 год:** 22 человека (по состоянию на январь 2026 года — 14 человек, что связано с сезонным характером работ).

- 

**Состав органов управления организации:** Управление текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором Афанасьевым Романом Эдвиновичем.

- **Сведения об аудите:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

- **2. Информация о применяемых правилах ведения бухгалтерского учета и составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом Генерального директора **№ 1/2025Б от 28.12.2024 г.**

Организация является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет с применением следующих упрощенных способов:

- Применяется упрощенная система бухгалтерского учета и составления отчетности.

- В соответствии с пунктом 2 статьи 5 Федерального закона № 402-ФЗ, организацией принято решение **не применять** ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

- Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

- Стоимость материалов списывается в производство по средней себестоимости.

- Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются методом начисления.

-

### 3. Расшифровка и анализ основных показателей отчетности

#### 3.1. Структура и динамика активов и обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 дека бря 2025 г.	На 31 дека бря 2024 г.	Изменение (+/-)	Комментарии
<b>АКТИВ</b>					
<b>Материальные внеоборотные активы</b>	1150	<b>22 311</b>	<b>30 623</b>	<b>-8 312</b>	Включают основные средства (первоначальная стоимость за вычетом амортизации). Снижение связано с амортизационными отчислениями.
<i>в т.ч. Основные средства</i>		22 311	30 623	-8 312	<b>Перечень на 31.12.2025:</b> Экскаватор-погрузчик JCB, Экскаватор-погрузчик SANY BHL 95, Буровая установка BAUER BG 26, ГАЗ GAZelle Next, LADA GRANTA (2 ед.), а также предметы лизинга (см. п. 4).
<b>Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы</b>	1170	<b>2 300</b>	-	<b>+2 300</b>	Представлены долгосрочными финансовыми вложениями.
<i>в т.ч. Финансовые вложения</i>		2 300	-	+2 300	Увеличение связано с предоставлением займа контрагенту на срок более 12 месяцев.
<b>Запасы</b>	1210	<b>25 267</b>	<b>41 982</b>	<b>-16 715</b>	Снижение запасов материалов и сырья обусловлено их активным потреблением в производственном цикле 2025 года.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение (+/-)	Комментарии
<b>Денежные средства</b>	1250	<b>2 824</b>	<b>3 157</b>	<b>-333</b>	Остаток денежных средств на расчетных счетах.
<b>Финансовые и другие оборотные активы</b>	1240	<b>152 697</b>	<b>128 989</b>	<b>+23 708</b>	Рост показателя связан с увеличением объемов работ и, соответственно, дебиторской задолженности заказчиков.
<i>в т.ч. Дебиторская задолженность</i>		152 697	128 989	+23 708	Задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>205 398</b>	<b>204 750</b>	<b>+648</b>	Валюта баланса стабильна.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>Капитал</b>	1300	<b>7 730</b>	<b>5 120</b>	<b>+2 610</b>	
<i>в т.ч. Нераспределенная прибыль</i>		7 730	5 120	+2 610	Увеличение капитала произошло за счет чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.
<i>Уставный капитал</i>	1310	10	10	0	Уставный капитал составляет 10 000 рублей (в отчетности отражается в тыс. руб. — 10).
<b>Долгосрочные заемные средства</b>	1410	<b>2 549</b>	<b>2 393</b>	<b>+156</b>	Включают долгосрочную часть задолженности по договорам лизинга.
<b>Другие долгосрочные обязательства</b>	1450	<b>8 667</b>	<b>19 060</b>	<b>-19 060</b>	Снижение связано с реклассификацией обязательств в краткосрочные по мере приближения срока их

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменение (+/-)	Комментарии
					погашения.
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	1510	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	1520	<b>186 253</b>	<b>177 977</b>	<b>+8276</b>	Рост связан с полученными авансами от заказчиков и текущей задолженностью перед поставщиками.
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>205 398</b>	<b>204 750</b>	<b>+648</b>	

### 3.2. Чистые активы

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2025 г. составляет **7 730 тыс. руб.**, что значительно превышает размер уставного капитала (10 тыс. руб.). Это свидетельствует о финансовой устойчивости и способности организации отвечать по своим обязательствам. За отчетный год стоимость чистых активов увеличилась на 2 610 тыс. руб.

### 4. Раскрытие информации о существенных фактах хозяйственной жизни

- 

#### Лизинговые операции:

В 2025 году организацией были заключены два договора лизинга для обновления парка строительной техники:

- 

- 1.

Договор лизинга № 25271/2025 от 15.05.2025 г.

- 2.

Договор лизинга № 25273/2025 от 15.05.2025 г.

Учет лизингового имущества ведется на балансе Лизингополучателя (ООО «МОСТ-1»). Предметы лизинга учтены в составе основных средств (строка 1150) по стоимости, равной сумме инвестиционных затрат лизингодателя.

Задолженность перед лизингодателем отражена в составе заемных средств (строки 1410, 1510) и кредиторской задолженности в зависимости от сроков погашения.

•

**Информация о связанных сторонах:**

Единственным учредителем и руководителем организации является Афанасьев Р.Э. Вознаграждение Генеральному директору за отчетный год, выплаченное в соответствии с трудовым договором, включено в состав расходов по обычным видам деятельности. Иных сделок со связанными сторонами, оказавших существенное влияние на финансовое положение организации, в 2025 году не проводилось.

•

**Сезонность деятельности:**

Снижение численности сотрудников в начале 2026 года (с 22 до 14 человек) объясняется сезонным характером дорожно-строительных работ и традиционным уменьшением объемов в зимний период.

•

**5. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать влияние на оценку финансового состояния организации, не выявлено.

**6. Руководство организации**

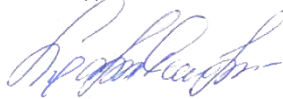
Достоверность данных, отраженных в настоящих пояснениях и бухгалтерской отчетности в целом, подтверждаю.

Должность

Подпись

Расшифровка подписи

Генеральный директор



Афанасьев Р. Э.

«02» марта 2026 г.

