

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

Общество с ограниченной ответственностью «АСТ-Сибирь» (ООО «АСТ-Сибирь»)

ИНН 5402043691, КПП 540201001, ОГРН 1185476043763

Адрес: 630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Дмитрия Донского, дом 21/1, квартира 152

### 1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основание 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», 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

43.99 — Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская финансовая отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

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

#### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

#### 5. Аренда

В 2025 году у Общества было 4 действующих договора лизинга. По данным договорам, Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предметы аренды — транспортное средство Howo ZZ3327S3847E VIN LZZ5DMSD1PN048220, транспортное средство HOWO ZZ3327S3847E (VIN LZZ5DMSD1MW808927), транспортное средство SHACMAN SX32586V384 (VIN LZGJR4V47PX035707), транспортное средство SKODA OCTAVIA XW8AC4NE1JH036066.

В отчетном периоде объекты аренды не были выкуплены.

#### 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 автомобильные запчасти, топливо и иные активы, используемые в основной деятельности.

#### 7. Дебиторская задолженность, тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	5948	4770
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2418	1834
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	587	538
Расчеты по ЕНС	33	2
Расходы будущих периодов	530	465

## 8. Обязательства, тыс.руб

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.
Долгосрочные займы		194
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18288	12767
Расчеты с покупателями и заказчиками	124	190
Аренда	15907	15709
Расчеты налогам и взносам	181	126
Расчеты с персоналом		28

## 9. Прочие доходы и расходы

Согласно пункту 28 ФСБУ 4/2023, с 2025 года в отчёте о финансовых результатах (ОФР) показатели прочих доходов и расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни. Данные за прошлый отчетный период заполнены в соответствии с новыми требованиями для сопоставимости данных.

## 10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хряполов Михаил Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

## 12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хряполов Михаил Сергеевич.

Исполнение обязанностей главного бухгалтера возложено на директора Хряполов Михаил Сергеевич.

### **13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный период была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

### **14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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.

### **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.