

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «АСТАТ»
- 1.2. Юридический адрес: 119607, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Проспект Вернадского, ул Удальцова, д. 50, к. 1, помещ. 18.2
3. Дата государственной регистрации 29.07.2022
- 1.5. Численность сотрудников: 19
- 1.6. Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- 1.7. Режим налогообложения ОСНО

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, а также применяет некоторые Стандарты с особенностями: Упрощенная оценка активов (включение в стоимость только оплаты поставщику без сопутствующих расходов, которые допустимо рассматривать как текущие; отказ от оценки по справедливой стоимости при оплате актива неденежными средствами; отказ от проверки на обесценение) (п. 14, 17, 32 ФСБУ 5/2019, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 13 ФСБУ 25/2018, п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 19 ПБУ 19/02, п. 3 ФСБУ 14/2022), отказ от создания резервов под обесценение запасов и/или под обесценение финансовых вложений (п. 32 ФСБУ 5/2019, п. 19 ПБУ 19/02), отказ от признания оценочных обязательств (по отпускам, годовым вознаграждениям, выплатам при увольнении, по будущему демонтажу и ликвидации активов и т. д.) с признанием соответствующих расходов как текущих (п. 3 ПБУ 8/2010, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 4а ФСБУ 26/2020, п. 3 ФСБУ 6/2020), упрощенный учет аренды арендатором без признания ППА и обязательства по аренде (кроме случаев аренды с выкупом или с передачей предмета в субаренду) (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018), Учет расходов по заемным средствам без капитализации (п. 7 ПБУ 15/2008), исправление существенных ошибок прошлых лет без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. 9 ПБУ 22/2010).

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства

В составе основных средств числятся

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная	накопленные
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 100	(391)	20 101	(764)	23 201	(1 156)
	За 2024 г.	1 083	(30)	2 017	(361)	3 100	(391)
в том числе:							
Транспортные средства	За 2025 г.	3 100	(391)	18 458	(764)	21 558	(1 156)
	За 2024 г.	1 083	(30)	2 017	(361)	3 100	(391)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 643	-	1 643	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактического)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 472	(2 453)	7 157	(2 202)	16 628	(4 656)
	За 2024 г.	7 463	(894)	2 009	(1 560)	9 472	(2 453)
в том числе:							
Транспортные средства	За 2025 г.	9 472	(2 453)	7 157	(2 202)	16 628	(4 656)
	За 2024 г.	7 463	(894)	2 009	(1 560)	9 472	(2 453)

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет.

5. Расшифровка существенных статей Баланса и ОФР

Строка 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	24 999	271 841	(71 521)	X	225 320
	3а 2024 г.	7 432	111 963	(94 396)	X	24 999
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	24 999	212 952	(26 741)	(15 327)	195 883
	3а 2024 г.	7 432	110 302	(50 379)	(42 355)	24 999
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	58 889	(44 780)	15 327	29 437
	3а 2024 г.	-	1 661	(44 016)	42 355	-

Строка 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» «Дебиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	20 211	58 193	(12 917)	65 487
	3а 2024 г.	16 504	26 130	(22 423)	20 211
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	16 333	51 279	(12 917)	54 696
	3а 2024 г.	9 902	14 288	(7 857)	16 333
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	625	6 302	-	6 927
	3а 2024 г.	4 417	625	(4 417)	625
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	116	-	116
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 075	122	-	3 197
	3а 2024 г.	2 082	993	-	3 075
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	50	-	-	50
	3а 2024 г.	-	10 136	(10 086)	50
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	88	79	-	167
	3а 2024 г.	-	88	-	88
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	1	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	40	293	-	333
	3а 2024 г.	40	-	-	40
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	63	-	(63)	-
Итого	3а 2025 г.	20 211	58 193	(12 917)	65 487
	3а 2024 г.	16 504	26 130	(22 423)	20 211

Строка 1520 Бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	52 842	290 487	(26 383)	316 945
	3а 2024 г.	29 007	35 139	(11 304)	52 842
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	135	1 149	(90)	1 193
	3а 2024 г.	667	135	(667)	135
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	45 655	272 263	(24 726)	293 192
	3а 2024 г.	22 125	32 792	(9 263)	45 655
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 512	5 701	(1 567)	9 646
	3а 2024 г.	4 980	1 740	(1 207)	5 512
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	143	252	-	395
	3а 2024 г.	116	46	(20)	143
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 342	9 729	-	11 071
	3а 2024 г.	934	408	-	1 342
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17	-	(17)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	55	320	-	375
	3а 2024 г.	37	18	-	55
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	1 072	-	1 072
	3а 2024 г.	131	-	(131)	-
Итого	3а 2025 г.	52 842	290 487	(26 383)	316 945
	3а 2024 г.	29 007	35 139	(11 304)	52 842

Строка 2110 ОФР «Выручка»

Выручка от основного вида деятельности - 72 835 282,34 рублей.

Строка 2120 ОФР «Расходы по обычным видам деятельности»

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	15 983	42 355
Затраты на оплату труда	7 926	2 046
Отчисления на социальные нужды	2 393	531
Амортизация	2 967	1 921
Прочие затраты	86 649	15 054
Итого по элементам	115 917	61 907
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(29 437)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	86 480	61 907

В том числе прямые расходы, связанные с оказанием СМР - 44 779 552,75 рублей.

Строка 2340 ОФР «Прочие доходы»

В состав прочих внереализационных доходов в сумме 21 225 352,46 руб. отражается финансовый результат от продажи материалов. Выручка от продажи материалов - 53 742 679,26 руб., в т.ч. НДС (44 785 565,70 руб. без НДС), себестоимость реализованных материалов – 23 602 613,00 руб., и прочие доходы (отражена премия покупателю 42 399,76 руб.

Строка 2350 ОФР «Прочие расходы»

В составе внереализационных расходов отражается корректировка себестоимости проданных материалов в размере 2 388 216,56 руб., комиссия банка - 402 972,50 руб. и прочие расходы, включая штрафы и пени – 197 916,14 руб. Итого: 2 989 105,20 руб.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель _____ /Юдина О.М./