



Акционерное общество

МОСОБЛСТРОЙТРАНС

г. Москва, ул. Зои и Александра Космодемьянских, д. 26/21 Телефон: 450-02-03 Факс: 450-00-13

**Пояснения к формам годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
(АО «МОСОБЛСТРОЙТРАНС» ОГРН 1037700036615 ,125130,г.Москва,ул.Зои и Александра
Космодемьянских,д.26/21,стр.1)**

1. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, пояснений к бухгалтерской отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики, составленных в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".
Бухгалтерская отчетность составлен на русском языке, в тыс. руб.

2. Основные виды деятельности

Организация на балансе имеет в собственности здание. Основным видом деятельности - сдача внаём собственного недвижимого имущества

3. Среднегодовая численность работающих

Численность работающих на 31 декабря 2025 - 5 человек.

4. Основные положения учетной политики

Изменения в учетную политику организации на 2025 г. по сравнению с положениями учетной политики организации на предыдущий отчетный период, которые оказали или способны оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, не вносились.

Учетная политика утверждена Приказом №1 от 30.12.2024г и действует в редакции приказов от 13.01.2020 №5, от 28.12.2021г №7 «О продлении действия учетной политики на 2022г», от 31.12.2023г №9 «Утверждение учетной политики на 2024г в редакции».

Основные положения учетной политики:

1. Организовать учет наличия и движения основных средств организации в разрезе их видов согласно классификатору основных фондов. Учет основных средств по объектам вести с использованием инвентарных карточек учета основных средств. Инвентарную карточку открывать на каждый объект.
2. Стоимость основных средств погашать путем ежемесячного начисления амортизации по ним, линейным способом.
3. Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на сч.91 «Прочие доходы и расходы» отражать в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.
4. Организовать надлежащий учет и оценку материально-производственных запасов. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.
5. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).
6. При работе с наличными денежными средствами руководствоваться Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 05.10.2020) «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями

- и субъектами малого предпринимательства». Сформировать список сотрудников, которым производится выдача наличных денежных средств на хозяйственные нужды.
7. Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитывать как прочие расходы.
 8. В целях равномерного учета расходов в течении отчетного периода создавать резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам года.
В соответствии с ПБУ 8/2010 создаются резервы под оценочные обязательства:
 - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
 - резерв на выплату вознаграждений по итогам года.

9. Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, признавать сомнительной. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (3 года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки.

Согласно ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» Организация утвердила в учётной политике балансовый метод учета с отражением постоянных и временных разниц. Учёт временных разниц по активам и обязательствам, имеющим различную балансовую стоимость и налоговую базу, ведется в регистре «Учёт временных разниц», формируемом бухгалтерской службой вне системы бухгалтерского учёта.
Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет, формируется на счёте 68.4.2 путём отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, временных и постоянных разниц.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Данные бухгалтерского баланса на начало 2025 года соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец 2024 года.

В отчете о финансовых результатах за 2025 год сравнительные данные за предшествующий год соответствуют данным отчета о прибылях и убытках за 2024 год.

На начало и конец отчетного периода на балансе Организации не было нематериальных активов, о чем предоставлено информация в таблице 1 Пояснения к бухгалтерскому балансу.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса Организация отражает финансовые вложения в уставный капитал дочерней организации ООО «АТП «СЕВЕРО-ЗАПАД». В отчетном периоде дивиденды не распределялись и не получались, а также отсутствовали операции по движению финансовых активов, о чём представлена информация в таблице 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В отчете о финансовых результатах по строке 2412 отражены отложенные налоги по ставке 20%. Влияние изменения ставки по налогу на прибыль Организация в бухгалтерском учёте не отражала в связи с принятием решения применять с 01.01.2025 года упрощённую систему налогообложения. Согласно профсуждению организации начисленные отложенные налоги будут списаны по состоянию на 31.12.2025 года, если к этой дате сложится устойчивое намерение организации применять и далее упрощённую систему налогообложения.

5.2. Результаты инвентаризации, сверки расчетов с дебиторами и кредиторами

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной по состоянию на 31.12.2025г а также сверки расчетов с дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2025.

Наличие и движение запасов за отчетный период осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности приобретались для ведения текущей хозяйственной деятельности. Информация о движении материально-производственных запасов представлена в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Движение дебиторской и кредиторской задолженностей отражено в таблице 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу. По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 1 743 тыс. руб., что отражено по строке 1230 бухгалтерского баланса.

Другие дебиторские задолженности не существенны, в основном, являются текущими задолженностями по проводимым Организацией финансово-хозяйственным операциям. Организация регулярно проводит мониторинг задолженностей на предмет истечения сроков исковой давности.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по строке 1520 в размере 2 589 тыс. руб. и представлена, в основном, текущей задолженностью арендаторов, задолженностью поставщиков по перечисленным им авансовым платежам (857 тыс. руб.), расчеты с покупателями и заказчиками (833 тыс. руб.), текущей по налогам, сборам и страховым платежам (827 тыс. руб.).

В таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу отражены краткосрочные оценочные обязательства по оплате отпусков, которые отражены по строке 1540 бухгалтерского баланса в сумме 118 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» представлена информация о доходах и расходах отчетного периода:

- выручка от оказания услуг по сдаче собственного недвижимого имущества в аренду составила 16 533 тыс. руб.;

- себестоимость – 11 897 (тыс. руб.), расшифровка статей затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу:

- Материальные затраты - 4 049 ;
- амортизация основных средств – 438;
- отчисления на социальные нужды - 57;
- фонд оплаты труда – 2 790;
- прочие расходы – 4 563 .

Прочие доходы за год в сумме 85 тыс. руб. составляют :
- Доход по невозвратному гарантийному взносу 85 тыс. руб.

В составе прочих расходов в сумме 2 928 тыс. руб. отражены:
- стоимость услуг банка, услуг за ведение реестра акционеров и государственная пошлина – 272 тыс. руб.
- прочие расходы непроизводственного характера благотворительные взносы, материальная помощь – 2 656 тыс. руб.

6. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны и аффилированные лица на 31.12.2025:

1. Гордеева А.С. – акционер, владелец 46,22% акций;
2. Назарова Т.Г. – акционер, владелец 27,14% акций;
3. Девяткина Н.К. – Генеральный директор
4. ООО «АТП «СЕВЕРО-ЗАПАД» - дочернее предприятие.

Выплат аффилированным физическим лицам, кроме дивидендов и вознаграждений за труд акционерам, являющимся работниками предприятия, не производилось.

Организация имеет дочернюю компанию ООО Автотранспортное предприятие "Северо-Запад" 7734589199/773401001. Операции с дочерней организацией в отчетном периоде производились только в рамках заключенных хозяйственных договоров:

1. Договор займа от 04.03.2025г.
2. Договор на содержание производственной базы №4 от 01.01.2025г.

Конечными бенефициарными владельцами Организации являются акционеры – физические лица, имеющие голосующий пакет акций:

- Гордеева А.С. – 46,22%;
- Назарова Т.Г. – 27,14%.

- заработная плата Ген.директор Девяткина С.К –42 100 руб

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

7. События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Существенных событий после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Деятельность Организации в 2025 году не прекращалась. В 2026 году прекращение деятельности не планируется.

9. Допущение о непрерывности деятельности

Организация на конец отчетного года не имеет неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

29 марта 2026г.

Генеральный директор:

/Девяткина С.К/

Гл. бухгалтер:

/Минаева М.А/