

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

Общество с ограниченной ответственностью АРЕНДА СТРОЙТЕХ

ИНН 7727826177, КПП 772701001, ОГРН 1147746089941

1. Общая информация об организации

Сокращенное наименование – ООО АСТ

Юридический адрес - 117628, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Северное Бутово, ул Старобитцевская, дом 21, корпус 2, помещение 1А/Н

Дата государственной регистрации - 31.03.2025

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 77.32

Аренда и лизинг строительных машин и оборудования

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 чел.

2. Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества Жубрина Мария Александровна

3. Основание составления бухгалтерской отчетности

ООО «АСТ» 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.

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 420/23 «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.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 82010 и ПБУ 1802.

4. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. 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.

Расшифровка приведена в Отчете Основные средства. Приложение 1

6. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

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 материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Краткая характеристика деятельности организации. Выручка

Общая сумма выручки, полученная обществом в 2025 году, составила 6 299 166,69 рублей.

Данная сумма была получена от аренды дорожно-строительной техники.

9. Расходы общества

Сумма операционных затрат общества непосредственно связанных с

деятельностью предприятия, составила - 3 133 665,053 рублей

Операционные расходы являются основной частью затрат и отражают себестоимость оказываемых услуг.

Прочие расходы за 2025 год составили - 3 700,00 рублей, из них:

- расходы на услуги банков - 3 700,00

10. Дебиторская задолженность

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности в размере 17 337 153,95 рублей составляет:

- задолженность поставщиков – 12 416 000,00
- задолженность покупателей - 2 440 000,00
- не принятый к вычету НДС по приобретённому оборудованию- 2 364 416,66
- задолженность подотчетных лиц - 50 434,29
- задолженность по налогам (положительное сальдо ЕНС) – 66 303,00

11. Кредиторская задолженность

На конец отчетного периода сумма кредиторской задолженности составляет: 9 769 388,00 рублей, из них:

- задолженность по налогам – 29 104,00
- задолженность поставщикам – 9 740 284,00

12. Заемные средства (Кредиты и займы)

На отчетную дату Организация имеет обязательство в виде задолженности по договору займа

- Андросов Сергей Вячеславович - Договор займа 15/04/2025 от 15.04.2025 на сумму 24 182 500,00

Сумма займа рассчитывается согласно процентной ставки за пользование суммой

- Проценты к уплате -3 160 142,01

Дата полного возврата суммы займа – 15.04.2030 г.

Данная поддержка была направлена на поддержание текущей деятельности

13. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Жубрина Мария Александровна, доля участия — 100 процентов.

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали

- запасы;
- нематериальные активы;

- поступление бюджетных средств в виде государственной помощи

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

15. Состав отчетности

С момента основания ООО «АСТ» применяет общую систему налогообложения и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	10 917	-	-	(1 456)	10 917	(1 456)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 31.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	10 917	-	-	(1 456)	10 917	(1 456)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Амортизируемые основные средства - всего	9 463	-	-
	в том числе:			
	Транспортные средства	9 461	-	-
	Другие виды основных средств	2	-	-