

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Мостостроительная компания»
За 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мостостроительная компания»

Сокращенное наименование: ООО «МСК»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1257700066161 **ИНН/КПП:** 7224080492 / 772101001

Юридический адрес: 111677, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Некрасовка, ул Рождественская, д. 29, помещ. 62Н

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 21 человек

Обособленные подразделения: 150020, Россия, Ярославская обл., город Ярославль, ул. Алмазная 1а.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 1

в том числе:

- оплаченных участниками - 1
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 112 258 000 руб.

- Ромазанов Сергей Игоревич владеет долей прямо 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Ромазанов Сергей Игоревич 100%

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Ромазанов Сергей Игоревич

1.2. Основные виды экономической деятельности.

Деятельность автомобильного грузового транспорта 49.41

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 1УП от 01.01.2025 и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Мостостроительная компания» составлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев с первоначальной стоимостью до 100 тысяч рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Общество не проводит переоценку основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

Объекты, учитываемые на балансе Общества по условиям договора лизинга, в бухгалтерском балансе показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Первоначальная стоимость сформирована как совокупная величина платежей лизингодателю, включая выкупную стоимость предмета лизинга, за минусом НДС. Срок полезного использования определен исходя из предполагаемого периода эксплуатации объекта (с учетом последующего выкупа).

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.4. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2023 год. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб.

2.5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные процентные займы. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

2.6. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Запасы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в бухгалтерском учете в общем порядке (стоимость указанных запасов отражается в составе расходов Общества по мере отпуска в эксплуатацию).

2.7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

2.8. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, резервы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленным договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально, на конец каждого квартала, перед составлением промежуточной и годовой отчетности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Общества. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах. Списание в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

2.10. Доходы

В составе доходов по обычным видам деятельности отражаются: выручка от оказания

Транспортно-экспедиционных услуг (признается по мере их оказания и предъявления расчетных документов, отраженная в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость).

2.11. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость оказанных услуг, за исключением управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

2.12. Отступление от правил бухгалтерского учета

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н, не допущено.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств и прав пользования активами за 2025 год (тыс. руб.)

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	69 570	(31 751)	41 000	(19 740)	4 094	(12 039)	-	-	-	-	103 097	(44 836)
	За 2024 г.	81 795	(28 485)	12 214	(4 439)	3 353	(8 616)	-	-	-	-	69 570	(31 751)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 переоценки фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	253 418	(49 805)	18 145	(103 205)	35 342	(38 796)	-	-	-	-	154 089	(46 318)
	За 2024 г.	120 388	(13 570)	133 031	-	-	(38 235)	-	-	-	-	253 418	(49 805)

3.2. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения													
5.1. Наличие и движение финансовых вложений													
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка									
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	54 497	-	6 000	(42 497)	-	-	(18 000)	-	-	18 000	(18 000)	
	За 2024 г.	53 000	-	1 497	-	-	-	-	-	-	54 497	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	96 800	-	811 463	(811 438)	-	-	(90 800)	-	-	96 815	(90 800)	
	За 2024 г.	114 440	-	5 197 964	(5 215 804)	-	-	-	-	-	96 800	-	
Итого	За 2025 г.	151 097	-	817 463	(853 935)	-	-	(108 800)	-	-	114 815	(108 800)	
	За 2024 г.	167 440	-	5 199 461	(5 215 804)	-	-	-	-	-	151 097	-	

3.3. Запасы

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	40 407	377 388	(403 236)	X	14 559
	За 2024 г.	627	554 164	(514 384)	X	40 407
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	40 407	43 312	(17 963)	(51 198)	14 559
	За 2024 г.	627	134 342	-408	(94 153)	40 407
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-110	110	-
	За 2024 г.	-	-	(18 225)	18 225	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	(1 653)	1 653	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	334 075	(385 163)	51 088	-
	За 2024 г.	-	419 823	(494 099)	74 276	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 необходимость формирования резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов отсутствовала.

3.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	181 095	(19 065)	204 489	(200 934)	(170 891)	184 679	(102 965)
	За 2024 г.	111 683	-195	177 621	(108 209)	(53 582)	181 095	(19 065)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 439	-	9 605	(19 085)	-	6 959	-
	За 2024 г.	12 311	-	16 153	(12 025)	-	16 439	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	104 159	(19 065)	191 464	(128 640)	(170 891)	166 983	(102 965)
	За 2024 г.	92 235	-195	106 268	(94 344)	(53 582)	104 159	(19 065)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	66	-	487	-10	-	543	-
	За 2024 г.	111	-	10	-56	-	66	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56 540	-	1 654	(51 205)	-	6 989	-
	За 2024 г.	5 162	-	51 378	-	-	56 540	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	831	-	-	831	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	14	-	-	14	-
	За 2024 г.	90	-	-	-90	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	485	-	251	-38	-	698	-
	За 2024 г.	-	-	485	-	-	485	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	124	-	-	-83	-	70	-
	За 2024 г.	228	-	47	-151	-	124	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	503	-	-	-208	-	295	-
	За 2024 г.	148	-	502	-147	-	503	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 778	-	184	(1 665)	-	1 296	-
	За 2024 г.	1 397	-	2 778	(1 397)	-	2 778	-
	За 2025 г.	181 095	(19 065)	204 489	(200 934)	(170 891)	184 679	(102 965)
Итого	За 2024 г.	111 683	-195	177 621	(108 209)	(53 582)	181 095	(19 065)

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 102 965 тыс. руб в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

3.5.Кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	416 897	136 401	590	(239 040)	-186	314 659
	За 2024 г.	237 935	305 104	4	(126 147)	-	416 897
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	199 375	118 748	590	(135 197)	-	183 517
	За 2024 г.	98 155	174 030	4	(72 813)	-	199 375
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 017	1 133	-	(14 337)	-	-187
	За 2024 г.	-183	13 200	-	-	-	13 017
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	939	20	-	-30	-	929
	За 2024 г.	634	305	-	-	-	939
Расчеты по аренде	За 2025 г.	183 888	4 716	-	(80 637)	-	107 967
	За 2024 г.	97 047	111 709	-	(24 868)	-	183 888
	За 2024 г.	18 180	-	-	(18 180)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	2 290	-	-	-	-	2 290
	За 2024 г.	3 281	-	-	-992	-	2 290
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 810	37	-	(2 462)	-	385
	За 2024 г.	769	2 041	-	-	-	2 810
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 478	-	-	(1 835)	-	1 643
	За 2024 г.	10 772	-	-	(7 294)	-	3 478
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5 314	11 010	-	-	-	16 324

	За 2024 г.	6 803	-	-	(1 489)	-	5 314
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 816	76	-	(1 776)	-	116
	За 2024 г.	28	1 788	-	-	-	1 816
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 189	414	-	(2 308)	-30	1 262
	За 2024 г.	2 337	1 346	-	-494	-	3 189
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	414	246	-	-270	-	389
	За 2024 г.	110	321	-	-17	-	414
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	367	2	-	-189	-156	23
	За 2024 г.	2	365	-	-	-	367
Итого	За 2025 г.	416 897	136 401	590	(239 040)	-186	314 659
	За 2024 г.	237 935	305 104	4	(126 147)	-	416 897

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 (строка 1520) отражены долгосрочные обязательства Общества по уплате лизинговых платежей и аренды согласно ФСБУ 25/2020 на сумму 107 967 тыс. руб.

3.6. Доходы и расходы

В составе выручки от реализации отражены доходы от оказания транспортных услуг:

- за 2025 год на сумму 410 263 тыс. руб.

- за 2024 год на сумму 580 912 тыс. руб.

Себестоимость продаж включает себестоимость оказанных транспортных услуг.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	60 898	103 281
Затраты на оплату труда	32 757	84 128
Отчисления на социальные нужды	6 924	15 818
Амортизация	48 834	44 854
Прочие затраты	272 424	325 330
Итого по элементам	421 838	573 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
	-	(12 682)
Итого расходы по обычным видам деятельности	421 838	560 729

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

5. Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества

/Ромазанов С.И.