ПОЯСНЕНИЯ

ООО «Спецмонтаж»

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Спецмонтаж» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Структура сведений	Сведения об организации
Наименование юридического лица	«Спецмонтаж»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес	620091, г. Екатеринбург, ул. Турбинная, д. 7-61
Фактический адрес	620091, г. Екатеринбург, ул. Турбинная, д. 7-61
Среднегодовая численность работающих на конец отчетного периода	97 (Девяносто семь человек)
Исполнительный орган Общества	Директор, Земеров Михаил Анатольевич
Участники (учредители) Общества	Общество с ограниченной ответственностью «Атомстройкомплекс - Строительство» (размер доли 51%), Земеров Михаил Анатольевич (размер доли 49%)
Размер уставного капитала	10 000 (десять тысяч) руб.
Аудиторская организация (аудитор общества)	ООО «АДК-Консалт»
Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов	12006010708

Общество создано 05.11.2014г. путем реорганизации в форме преобразования из Закрытого акционерного общества «Спецмонтаж» (свидетельство о государственной регистрации серия 66 номер 007485003 от 05.11.2014). Бухгалтерская отчетность, в которую входят настоящие пояснения, составлена за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

Основным видом деятельности Общества является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Раскрытие правил составления бухгалтерской отчетности организации

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 Раскрытие учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из общепринятых допущений:

- Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций.
- Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
- В обозримом будущем Общество будет продолжать свою деятельность, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.
- Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2025 года. Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2026 год .

2.3 Раскрытие основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в которую включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод начисления амортизации. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб., учитываются в составе материально – производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Сооружения	5 л. 1 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 г. 1 мес.
Офисное оборудование	3 г. 1 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 г. 1 мес.
Другие виды основных средст	2 г. 1 мес.

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Основные средства

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	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 209	(1 661)	211	(8 292)	6 219	(268)	-	-	-	2 420	(1 929)
	За 2024 г.	1 716	(1 485)	567	(74)	74	(250)	-	-	-	2 209	(1 661)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	780	(566)	-	(8 292)	6 219	(101)	-	-	-	780	(667)
	За 2024 г.	570	(430)	210	-	-	(135)	-	-	-	780	(566)
Офисное оборудование	За 2025 г.	559	(225)	211	-	-	(167)	-	-	-	770	(392)
	За 2024 г.	276	(221)	357	(74)	74	(78)	-	-	-	559	(225)
Транспортные средства	За 2025 г.	732	(732)	-	-	-	-	-	-	-	732	(732)
	За 2024 г.	732	(696)	-	-	-	(36)	-	-	-	732	(732)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	138	(138)	-	-	-	-	-	-	-	138	(138)
	За 2024 г.	138	(138)	-	-	-	-	-	-	-	138	(138)

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 фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 292	(5 067)	-	-	-	(1 152)	-	-	-
	За 2024 г.	8 292	(2 303)	-	-	-	(2 764)	-	8 292	(5 067)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 292	(5 067)	-	-	-	(1 152)	-	-	-
	За 2024 г.	8 292	(2 303)	-	-	-	(2 764)	-	8 292	(5 067)

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	491	3 773	6 220
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	113	3 438	6 128
Офисное оборудование	378	334	56
Транспортные средства	-	-	36

2.4 Раскрытие материально-производственных запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в учете по прямым статьям расходов.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец
					списано		изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	46 184	-	304 159	(310 922)	-	X	X	39 421
	За 2024 г.	60 295	-	385 302	(399 413)	-	X	X	46 184
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	43 964	-	160 590	(2 928)	-	(163 881)	-	37 746
	За 2024 г.	55 718	-	218 399	(8 148)	-	(222 004)	-	43 964
Готовая продукция	За 2025 г.	2 220	-	-	(156)	-	(388)	-	1 676
	За 2024 г.	4 550	-	-	(632)	-	(1 698)	-	2 220
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	143 569	(307 838)	-	164 269	-	-
	За 2024 г.	-	-	166 903	(390 605)	-	223 702	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	27	-	-	(27)	-	-	-	-

2.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном			На конец периода
			поступило		списано	
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 125	28 006	274	(46 088)	27 317
	За 2024 г.	69 864	50 763	1 067	(76 568)	45 125
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 813	688	1	(16 810)	692
	За 2024 г.	5 673	16 819	-	(5 679)	16 813
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 257	26 393	59	(26 703)	23 005
	За 2024 г.	53 170	30 700	28	(60 640)	23 257
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	(187)	188	-	1
	За 2024 г.	189	(879)	879	(189)	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 110	-	-	(1 784)	2 325
	За 2024 г.	-	4 110	-	-	4 110
Расчеты по НДС, с авансов полученных	За 2025 г.	-	765	-	-	765
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	207	-	-	(183)	24
	За 2024 г.	9 664	-	-	(9 457)	207
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	738	348	26	(608)	505
	За 2024 г.	1 169	13	160	(603)	738
Итого	За 2025 г.	45 125	28 006	274	(46 088)	27 317
	За 2024 г.	69 864	50 763	1 067	(76 568)	45 125

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		первоначальная стоимость	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	39 300	24 548	(45 830)	3 647	18 018
	За 2024 г.	16 200	62 900	(39 800)	1 226	39 300
в том числе:						
	За 2025 г.	39 300	24 548	(45 830)	3 647	18 018
	За 2024 г.	16 200	62 900	(39 800)	1 226	39 300
Итого	За 2025 г.	39 300	24 548	(45 830)	3 647	18 018
	За 2024 г.	16 200	62 900	(39 800)	1 226	39 300

2.7. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ ЗАЙМАХ

В 2025г. Общество привлекало заемные средства в размере 15 000 тыс. руб. сроком на 1 год по договору займа № 37/25-З от 26.03.2025г. Займодавец «Ассоциация «Саморегулируемая организация «Союз стройиндустрии Свердловской области» ИНН 6670255982. Процентная ставка 0,1% годовых. Возврат займа и выплата процентов предусмотрена в конце срока.

2.8. Краткосрочные обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82 139	39 434	-	(73 491)		-	48 082
	За 2024 г.	110 021	65 541	-	(93 424)		-	82 139
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 698	39 080	-	(37 331)		-	31 447
	За 2024 г.	24 972	40 494	-	(35 768)		-	29 698
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 236	328	-	(22 170)		-	394
	За 2024 г.	44 227	22 236	-	(44 227)		-	22 236
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 341	18	-	(1 341)		-	18
	За 2024 г.	54	1 330	-	(43)		-	1 341
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	159	-	-	(159)		-	-
	За 2024 г.	128	31	-	-		-	159
Расчеты по аренде	За 2025 г.	733	-	-	(733)		-	-
	За 2024 г.	3 356	-	-	(2 623)		-	733
Краткосрочные займы	За 2025 г.	15 000	-	-	-		-	15 000
	За 2024 г.	-	15 000	-	-		-	15 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 845	-	-	(1 303)		-	542
	За 2024 г.	5 909	152	-	(4 216)		-	1 845
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 484	-	-	(1 344)		-	9 140
	За 2024 г.	17 031	-	-	(6 546)		-	10 484
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 547	-	-	(362)		-	3 185
	За 2024 г.	3 227	321	-	-		-	3 547
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11 944	-	-	(8 732)		-	3 210
	За 2024 г.	10 987	957	-	-		-	11 944
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	14	7	-	(14)		-	7
	За 2024 г.	-	14	-	-		-	14
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	139	-	-	-		-	139
	За 2024 г.	131	9	-	-		-	139
Итого	За 2025 г.	82 139	39 434	-	(73 491)		X	48 082
	За 2024 г.	110 021	65 541	-	(93 424)	-	X	82 139

2.9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВОВ

В деятельности Общества не возникли условные обязательства и условные активы. Общество не участвует в судебных разбирательствах по состоянию на 31 декабря 2025г.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обществом создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам:

Период	Неиспользованные отпуска, тыс. руб.
31 декабря 2023 г.	13 894
Признано в отчетном периоде	-10 040
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	12 983
31 декабря 2024 г.	16 837
Признано в отчетном периоде	-13 031
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	13 926
31 декабря 2025 г.	17 731

Обществом создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, путем инвентаризации оплаченных отпусков и выплаченных компенсаций за неиспользованный отпуск по каждому сотруднику на 31 декабря каждого года.

2.10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от выполнения санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами:

- выручка от реализации основных средств;
- выручка от реализации строительных материалов;
- проценты к получению;
- суммы восстановленных резервов, ранее принятых в состав расходов;
- штрафы, пени за нарушение договоров, возмещение убытков.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

К расходам от обычных видов деятельности относятся расходы, связанные с выполнением санитарно-технических работ, монтажом отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
-расходы, возникшие при чрезвычайных обстоятельствах;

-расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- расходы, связанные с продажей строительных материалов;
- оплата членских взносов;
- недостачи и потери материальных ценностей;
-прочие расходы.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления;
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», так как заключает договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Величина выручки по договору определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене. Выручка по договору признается способом «по мере готовности», ежемесячно, на основании акта выполненных работ по форме КС-2.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Составление отчета о движении денежных средств производятся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.11 № 11н.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

а) денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011;

б) каждый существенный вид поступлений денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей, за исключением случаев, указанных ниже.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано. Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

2.12. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	190 649	251 154
Затраты на оплату труда	103 525	118 109
Отчисления на социальные нужды	28 511	22 606
Амортизация	1 420	3 014
Прочие затраты	54 432	68 648
Итого по элементам	378 537	463 531
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(25 148)	(25 797)
Итого расходы по обычным видам деятельности	353 389	437 734

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договорам строительного подряда, исполнявшимся в 2025 году:

	наименование объекта	Сумма в тыс.руб.(в т.ч. НДС 20%)
1.	001 Общий объект	7 781 750,60
2.	103502 Завод по производству ячеистого бетона автоклавного твердения в Свердловской области	39 697 876,92
3.	1036 Жилой комплекс в кв. Репина-Начдива Васильева-Красноуфимская	1 445 455,73
4.	103601 Паркинг в кв. Репина-Начдива Васильева-Красноуфимская	200 000,00
5.	103602 Жилой дом №2 в кв. Репина-Красноуфимская-Ударников-Викулова 2 очередь строительс	120 330 602,27
6.	103604 Жилой дом №3 в кв. Репина-Красноуфимская-Ударников-Викулова 2 очередь строительс	29 229 012,00

7.	103605 Паркинг в кв. Репина-Начдива Васильева-Красноуфимская 2 этап	32 942 997,29
8.	103606 ДОО на 150 мест в кв. Репина-Начдива Васильева-Красноуфимская	37 233 141,10
9.	1053 Жилой дом в границах ул. Павлодарской-Щербакова-поймы реки Исеть	185 598,18
10.	1055 Новое здание школы по ул. Советская в Кировском р-не г. Екатеринбурга	857 132,71
11.	106601 Жилой дом 15.10 (1 секция С) в кв. ул. Академика Парина-Амундсена-Академика Ландау г.Екатерин	3 134 402,69
12.	106602 Жилой дом 15.10 (2 секция С) в кв. ул. Академика Парина-Амундсена-Академи	399 833,86
13.	106603 Жилой дом №1 в кв. 15.5 р-на Академический по ул. Академика Парина-Амундсена-Академика Ланд	81 836 348,06
14.	107511 Жилой дом №1, блок 5.1, в 22 квартале р-на Академический 1 очередь	48 289 796,91
15.	153 Цех трубной заготовки (153)	322 378,38
16.	255 Цех вентиляции(255)	9 630,93
17.	969009 Жилой дом 14-9-9 эт. секции № 18А,18Б,18В. в кв. ул. Чкалова - Краснолесья -Амундсена-А.Вон	15 430 435,76
18.	982032 Подземная автостоянка №23А в кв. ул. Просторная-Павлодарская Участок№3 (2 эт)	262 826,56

19.	982033 20 эт. Жилой дом №20 в кв. ул. Просторная-Павлодарская Участок№3 (3этап)	3 648 922,01
20.	982133 Кладовые к 20 эт. Ж д. №20 в кв. ул. Просторная-Павлодарская Участок№3 (3этап)	33 292,29
21.	993032 9 эт.Жилой дом №2 в кв. ул. Суходольская-Тенистая-Хрустальногорская (уч.№22)	18 673,57
22.	993033 9 эт.Жилой дом №3 в кв. ул. Суходольская-Тенистая-Хрустальногорская (уч.№22)	239 239,78
23.	993034 10 эт.Жилой дом №4 в кв. ул. Суходольская-Тенистая-Хрустальногорская (уч.№22)	1 142 401,95
	993035 10 эт.Жилой дом №5 в кв. ул. Суходольская-Тенистая-Хрустальногорская (уч.№22)	505 484,84
24.	994002 Жилые дома 2Б, 3А, 3Б, 3В в квартале улиц Московская - Циолковского - Айвазов	8 992 427,60
	Итого выполнено работ (в т.ч. НДС 20%)	434 169 661,99

Информация по договорам строительного подряда, не завершенным на 31.12.2025 г.

Номер договора/шифр договора	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на 31.12.2025 г., тыс. руб. без НДС	Выручка на 31.12.2025 г., тыс. руб. (без НДС)	Расходы на 31.12.2025г., тыс. руб.	Признанная прибыль на 31.12.2025, тыс. руб.
03-2025 (107511) от 01.06.2025г.		40 241	39 016	1 225
10-2025 (994002) от 20.10.2025г.		7 494	5 810	1 684
23-2024 (106603) от 01.12.2024г.		68 196	67 360	836

Итого		115 931	112 186	3 745

4. ИСПРАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность является повторной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, подписанной и направленной в налоговые органы 05 февраля 2026 года, но не утвержденной участниками Общества в установленном законодательством порядке. Причинами исправления этой бухгалтерской отчетности явилась корректировка в части дополнительного раскрытия информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в связи с ошибочным заполнением строк 4400, 4500 в отчете о движении денежных средств.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества, в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», являются:

Лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества

№п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления события
1	ООО "Атомстройкомплекс-Строительство"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 39	Участник Общества, размер доли в уставном капитале Общества - 51%	05.11.2014
2	Земеров Михаил Анатольевич	Гражданин РФ, Директор	Участник Общества, размер доли в уставном капитале Общества - 49% единоличный исполнительный орган	05.11.2014

3	Кузнецов Павел Аркадьевич -	Гражданин РФ	Физическое лицо, которое в конечном счете косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале) Общества	05.11.2014
4	Ананьев Валерий Михайлович	Гражданин РФ	Физическое лицо, которое в конечном счете косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в уставном капитале) Общества. Бенефициарный владелец.	05.11.2014

Перечень лиц, которые контролировались или на которые оказывалось значительное влияние в 2025 году теми же лицами, что и на Общество

№п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л.-место нахождения, для Ф.Л.-гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления события
1	ООО «Атомстройкомплекс-Строительство»	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского,39	общие конечные бенефициары	21.03.2013
2	ООО «Контур»	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского,39	общие конечные бенефициары	12.01.2015
3	АО «Корпорация «Атомстройкомплекс»	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского,39	общие конечные бенефициары	13.12.2013

4	ООО "Бетон-Экспресс"	620033,г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44, оф. 122	общие конечные бенефициары	27.10.2014
5	ЗАО "Отделстрой"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.39	общие конечные бенефициары	16.04.2013
6	ООО "АСК-ИТ"	620075, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д. 39, оф. 906	общие конечные бенефициары	24.08.2018
7	ООО "АСК"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.39, оф. 616	общие конечные бенефициары	12.01.2015
8	ООО "АСК"-Управляющая компания"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, д. 5А	общие конечные бенефициары	01.12.2014
9	ООО "Изоплит"	620033, г. Екатеринбург, пер. Нейвинский, стр. 44, оф. 9	общие конечные бенефициары	29.08.2013
10	ООО "Строй-комплект"	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр. 5А, оф. 8	общие конечные бенефициары	01.12.2014

11	ООО "Центр подрядов "АСК"	620026, г. Екатеринбург, ул. Белинского, д.39, офис 620	общие конечные бенефициары	12.01.2015
12	ООО «Электромонтаж»	620091, г. Екатеринбург, ул. Бабушкина, стр.5а, оф.216	общие конечные бенефициары	06.11.2014
Остальные связанные с Обществом лица по данному разделу указаны на интернет-сайте atomsk.ru				

Виды и объем операций со связанными сторонами в 2025 году

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами в 2025 году:

Связанная сторона	Вид операций	Задолженность на 31.12.2024г, в тыс. руб.	Начислено/ принято к учету 2025г, в тыс.руб.	Оплачено/ списано в 2025г, в тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2025г, в тыс.руб.
Дебиторская задолженность					
ООО «Центр подрядов»	Реализация товаров, работ, услуг	-7 618	383 751	357 867	18 266
ООО «АСК Цемент»	Реализация товаров, работ, услуг	0	420	420	0

ООО «Электромонтаж»	Реализация товаров, работ, услуг	0	35	35	0
ООО Завод «Берит»	Реализация товаров, работ, услуг	0	39 698	39 698	0
ООО «ИСК»	Реализация товаров, работ, услуг	3	4	7	0
ООО «УПТК»	Реализация товаров, работ, услуг	0	3 146	3 146	0
Итого		**- 7 615**	**427 054**	**401 173**	**18 266**
Связанная сторона	**Вид операций**	**Задолженность на 31.12.2024г, в тыс. руб.**	**Оплачено в 2025 г, в тыс. руб.**	**Принято к учету 2025г, в тыс. руб..**	**Задолженность на 31.12.2025г, в тыс. руб.**
Кредиторская задолженность					
Земеров М.А.	Приобретение товаров, работ, услуг	139	2 420	2 420	139
Земеров И.М.	Приобретение товаров, работ, услуг	-264	5 891	6 155	0
ООО «Контур»	Приобретение товаров, работ, услуг	-15	67	64	-18
ООО «АСК-ИТ»	Приобретение товаров, работ, услуг	73	1 006	1 001	68
ООО «Атомстройкомплекс»	Приобретение товаров, работ, услуг	225	2 696	2 696	225
ООО «Атомстройкомплекс-Управляющая компания»	Приобретение товаров, работ, услуг	35	1 971	1 986	50

ООО «Изоплит»	Приобретение товаров, работ, услуг	104	1 250	1 250	104
ООО «Строй-комплект»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	42	42	0
ООО «Бетон-Экспресс»	Приобретение товаров, работ, услуг	0	539	539	0
НП «Управление строительства «Атомстройкомплекс»	Приобретение товаров, работ, услуг		610	610	
ООО «Акцент-комплект»	Приобретение товаров, работ, услуг		231	231	
Итого		**297**	**16 723**	**16 994**	**568**

В 2025г. участникам Общества были начислены и выплачены дивиденды в следующих размерах:

п/п	Участник	Начисленная сумма дивидендов, тыс. руб.	Выплаченная сумма дивидендов, тыс. руб.	Удержанный НДФЛ
1.	Земеров Михаил Анатольевич	8 154	8 154	1 175
2.	ООО «Атомстройкомплекс-Строительство»	8 486	8 486	0
3.	итого	16 640	16 640	1 175

Вознаграждение управленческому персоналу (оплата труда) за 2025г. выплачено в сумме 3 038 934,83 (Три миллиона тридцать восемь тысяч девятьсот тридцать четыре рубля 83 копейки)

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	Сумма 2025г.	Сумма 2024г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	4 686	6 718
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	1 172	1 344
Постоянные разницы отчетного периода	2 287	1 746
Отложенный налог на прибыль	-623	+84
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	14 871	15 655
Ставка налога на прибыль	25	20
Налог на прибыль	3 718	3 131

У Общества в 2025 году сформировались временные разницы в соответствии с ПБУ 18/02 и отражено отложенное налоговое обязательство.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи отсутствием операций у Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием соответствующих операций у Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски , связанные с распространением короновирусной инфекции

9. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы, не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам, соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками, не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

10. СПЕЦОПЕРАЦИЯ

После введенных санкции Отдел снабжения вышел на новых Российских поставщиков. Ведутся переговоры с поставщиками из Китая.

Директор ООО «Спецмонтаж» _____/М.А. Земеров/

03 марта 2026г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Спецмонтаж" РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ГОРОД ЕКАТЕРИНБУРГ ОГРН 1146686015684