

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	25
Организация Общество с ограниченной ответственностью «МонтажСтройГрупп»	по ОКПО	37971856		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3665086074		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным имуществом	по ОКВЭД	68.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ/ОКФС	12300	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Годовая бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Раскрытие информации организация осуществляет в объеме и сроки в соответствии с действующим законодательством.

Для достоверного и полного представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, согласно требований Федерального стандарта бухгалтерского учёта (ФСБУ 4/2023): Приказ Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "

-приводим в таблицах дополнительные данные об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций которые имели место в отчетном периоде;

-раскрываем сведения, относящиеся к учетной политике организации(10) ;

-обеспечиваем пользователей дополнительными данными (11), которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

1. Нематериальные активы и расходы
на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в отчётном периоде отсутствуют.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств на 31.12.2025г.

Основные средства в текущем отчётном периоде отсутствуют.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате
достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в текущем периоде отсутствует.

2.4. Иное использование основных средств

Иное использование основных средств в текущем периоде отсутствует.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025 г.	746 257	-	-	(-)	-	-	-	746 257	-
	за 2024 г.	746 257	-	-	(-)	-	-	-	746 257	-
в том числе: Вклады участников в уставной капитал	за 2025 г.	746 257	-	-	(-)	-	-	-	746 257	-
	за 2024 г.	746 257	-	-	(-)	-	-	-	746 257	-
Краткосрочные - всего	за 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	за 2025 г.	746 257	-	-	(-)	-	-	-	746 257	-
	за 2024 г.	746 257	-	-	(-)	-	-	-	746 257	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Иного использования финансовых вложений в текущем периоде не было.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов на 31.12.2025.

Запасы в текущем отчётном периоде отсутствуют.

4.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге в текущем периоде отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025 г.	(-)	(-)	4 076	(-)	(-)	(4028)	(-)	(-)	48	(-)
	за 2024 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2024 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: Проценты по	за 2025	(-)	(-)	4 076	(-)	(-)	(4028)	(-)	(-)	48	(-)

деPOSITным договорам, начисленные к получению	г.										
	за 2024 г.	(-)	(-)	4 076	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2024 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	за 2025 г.	(-)	(-)	4 076	(-)	(-)	(4028)	(-)	(-)	48	(-)
	за 2024 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность в отчётном периоде отсутствует.

5.3 Существенные дебиторы за 2025 г.

Существенные дебиторы в отчётном периоде отсутствуют.

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-

	за 2024 г.							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г	496	1693	-	(2168)			22
	за 2024 г.	251 524	134 884	-	(386 904)	-	-	496
В том числе: Налоги и сборы	за 2025г	4	50	-	(50)	-	-	4
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	4
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	за 2025г	383	841	-	(1 207)	-	-	18
	за 2024 г.	2	134 711	-	(135 096)	-	-	383
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г	6	165	-	(171)	-	-	-
	за 2024 г.	6	175	-	(176)	-	-	6
Расчеты с поставщиками	за 2025г	103	637	-	(740)	-	-	-
	за 2024 г.	182	1 184	-	(1 264)	-	-	103
Задолженность по договорам уступок прав требования	за 2025г	-	-	-	-	-	-	
	за 2024 г.	216 125	-	-	(215 125)	-	-	-
Задолженность по договору купли-продажи ценных бумаг)	за 2025г	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024	35 210	-	-	(35 210)	-	-	-

	г.							
Итого	за 2025г	496	1693	-	(2168)	-	-	22
	за 2024 г.	251 524	134 884	--	(386 904)	-	()	496

5.5. Существенные кредиторы за 2025 г.

1 Существенные кредиторы в отчётном периоде отсутствуют.

5.6. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность в отчётном периоде отсутствует.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда всего:	215	215
в том числе АУП	215	215
Аренда помещения	177	38
Услуги Аутсорсинг	360	162
Прочие затраты:	63	248
Итого по элементам:	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	815	663

7. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на текущий период – резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в размере 40 тыс. руб.

8. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств за текущий период отсутствуют.

9. Государственная помощь

Государственная помощь за текущий период отсутствует.

10. Краткое содержание основных элементов учетной политики организации на 2025 год.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в валюте РФ по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Бухгалтерский учет и с оставление бухгалтерской отчетности возложить на директора по журнально-ордерной системе с применением аналитических ведомостей типовой формы, формируемые Автоматизированной системой бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия версия 8.2».

- Для ведения хозяйственных операций использовать утвержденные типовые формы первичной документации. При необходимости иные формы документов утверждать отдельным приказом.

- Установить, что предприятие осуществляет оценку имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

- Применять в системе бухгалтерского учета метод начисления, при котором исчисление выручки от реализации продукции, работ, услуг производить по факту отгрузки продукции, выполнения работ, услуг. Датой отгрузки продукции, товара считать день передачи соответствующего товарораспорядительного документа. Датой выполнения работ, услуг считать день, когда выполнение работ было фактически завершено и оформлено сторонами соответствующим актом.

- Расходы по обычным видам деятельности учитывать на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и, по окончании отчетного периода, не распределять между объектами калькулирования, а списывать непосредственно в дебет счета 90 «Доходы».

- Для целей бухучета акции (доли уставного капитала), приобретенные у других организаций, являются финансовыми вложениями и отражаются в учете как долгосрочные обязательства (п. 2 и 3 ПБУ 19/02), учтены на счете 58 «Финансовые вложения» субсчете 01.2 Акции. Финансовые вложения, предназначенные для реализации в текущем периоде, отражаются в учете как краткосрочные обязательства.

- Займы, полученные на срок более 12 месяцев отражать на счете 67 субсчета 03 «Долгосрочные займы». Аналитический учет по субсчету 67.03 организовать в разрезе контрагентов, от которых поступили суммы заемных средств, заключенных договоров, а также в зависимости от видов полученных средств и целей их использования.

- Суммы процентов по полученным долгосрочным займам отражать на счете 67 субсчета 04 «Проценты по долгосрочным займам» и отражать как «Краткосрочные займы».

- Организация создает обязательные резервы: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам и резерв под обесценение финансовых вложений. Остальные резервы не создавать.

Годовая сумма резерва на предстоящую оплату отпусков работникам начисляется, исходя из оклада работника за отчетный год и рассчитанный за 28 календарных дней, умноженного на 1,302, и создается на 31 декабря отчетного года. Сумма месячного резерва работников организации группировать по категориям работников.

Резерв по сомнительным долгам создавать при наличии сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, на основании инвентаризации дебиторской задолженности по акту формы № ИНВ-17 на последний день отчетного (налогового) периода, то есть на конец года. Отчисления в него производить за счет прочих расходов. Сумма отчислений в резерв зависит от сроков возникновения каждого сомнительного долга в отдельности, от 45 до 90 дней (включительно) 50 процентов от суммы долга (с учетом НДС), более 90 дней 100 процентов от суммы долга (с учетом НДС). Общая сумма создаваемого резерва не может быть больше 10% выручки от реализации отчетного (налогового) периода без НДС.

Резерв под обесценение финансовых вложений создавать на конец года итогам годовой инвентаризации, если выявлено устойчивое существенное снижение стоимости вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Отчисления в резерв производить за счет прочих расходов. В случае повышения стоимости финансовых вложений резерв уменьшается. Сумма такого уменьшения включается в «прочие доходы»

Выручка формируется из:

а) Выручки от реализации: счёт 90.01.1-90.03

б) Выручки от прочей реализации: счёт 91.02.1- 91.02.3

Расходы формируются из:

а) Управленческих расходов по деятельности: счёт 90.08.1

Прочие доходы формируется на счёте: 91.01.1

Прочие расходы формируется на счёте: 91.01.2

Финансовый результат формируется на счёте 99.01.

- Задолженность по займам и кредитам учитывать в соответствии с условиями договора в момент передачи денежных средств (вещей) в составе кредиторской задолженности.

- Затраты по полученным займам и кредитам признавать расходами того периода, в котором они были произведены (кроме расходов, носящих инвестиционный характер) в составе прочих расходов.

- Доходы по причитающимся к получению процентам и дисконту по векселям относить на финансовый результат в состав прочих доходов в момент возникновения.

- Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

- Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которых осуществлены финансовые вложения, а также в разрезе субсчетов по видам ценных бумаг.

- Затраты по приобретению ценных бумаг включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

- При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

- В связи с применением с 01.01.2022г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»:

- Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз;

- Порядок исправления первичных документов производится следующим образом: в электронный документ, счет-фактуру, исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а

также порядковый номер и дата исправления; в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом, путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

11.Дополнительные данные, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении:

11.1.Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах. Бенефициарными участниками организации, владеющими более 25 % доли Уставного капитала Общества являются:

- Лукина Вера Ивановна - 100%

Аффилированными лицами являются: акционеры (учредители), Совет директоров, Руководители организации. Контролируемые операции со связанными сторонами в 2025 году проводились.

Информация о связанных сторонах

Физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
1	Лукина Вера Ивановна	г.Воронеж, ул. Ипподромная д.25	Протокол 1/2024 внеочередное собрание участников ООО «Монтажстройгрупп»

11.2.Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, отражена в Таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За2024 г.
Расходы на оплату труда АУП всего: (в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды)	215	215
в том числе, краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) тыс.руб.	215	215
в том числе, долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты тыс. руб.	0	0
в том числе, вознаграждения по окончании	0	0

трудовой деятельности, тыс. руб.		
в том числе, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
в том числе, иные долгосрочные вознаграждения	0	0

Другие выплаты основному управленческому персоналу и прочим связанным лицам в 2025 году не производились.

11.3.Среднесписочная численность работников за 2025 год составляет 1 человек. Оплата труда в организации осуществляется согласно утвержденным Положением об оплате труда и Положением о премировании.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Дочерних и зависимых обществ нет.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Исполнительным органом организации является директор.

Учетная политика организации в 2025 году существенно не изменилась по отношению к 2024 году.

Мероприятия по внутреннему финансовому контролю в 2025 году выполнены полностью, существенные нарушения не установлены.

11.4.Раскрытие информации по прекращаемой деятельности. В отчетном 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не планируется. В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы больше уставного капитала.

Для увеличения возможности на получение стабильных доходов в связи с сократившимся объемом заказов на аренду недвижимости, принято решение об использовании другого основного вида деятельности общества, источника доходов. Участником Общества совместно с органами управления организации ведется работа по смене характера деятельности организации. В связи с достаточным количеством активов в 2025 г. планируется выдача процентных займов, а так же размещение денежных средств на депозитных счетах в банках.

11.5.Согласно Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) организации – эмитенты, публично размещаемых ценных бумаг, должны раскрывать в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с настоящим Положением. Иные организации применяют настоящее Положение в случае принятия ими решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности. Нашей организацией не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

11.6.Нарушений требований Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" в 2025 году не установлено.

11.7.Производственно-финансовая деятельность осуществляется Обществом на протяжении 2025 г. и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

На 31 декабря 2025 года произошли существенные изменения показателей промежуточного бухгалтерского отчета по следующим позициям:

- Строка 1250 бух.баланса «Денежные средства» уменьшение на 12484тыс. руб. Причина частичное погашение займов нашими заемщиками.
- Строка 1410 бух.баланса «Заменные средства» уменьшились на 15000тыс. руб. Причина уменьшения: погашение займов.

- Строка 1520 бух.баланса «Кредиторская задолженность» уменьшились на 474тыс. руб. Причина уменьшения: погашение задолженности согласно договорам уступок.

По результатам хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в размере 3 009 тыс. руб.

В том числе по основному виду деятельности - 0 тыс. руб., по прочим операциям 3 009 тыс. руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

11.8.Организация на 31 декабря 2025 года создала резерв на предстоящую оплату отпусков работникам в размере 40 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности текущего года и предыдущих двух лет, что подтверждено актами сверки с дебиторами и результатами инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2025 году не создавался в связи с отсутствием материальных запасов.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался в связи с отсутствием доказательств устойчивого существенного снижения стоимости вложений, что подтверждается отсутствием снижения доходов от данных финансовых вложений.

11.9.Организация в 2025 году применяла упрощенную систему налогообложения с применением показателя «Доходы». Сумма налога УСН отражена по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

11.10.Отражение событий после отчетной даты и их последствий в бухгалтерской отчетности. Событий, существенно изменяющих финансовое положение общества и способных повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025г. после отчетной даты, не установлены.

11.11.Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств. Государственной помощи организация не получала.

11.12.Аудит за 2025 год проводит ООО «МВС-аудит» (ИНН 5835041126). Согласно договора 432/25-А1 от 19.11.2025 стоимость услуг составила 45 000 (Сорок пять тысяч) рублей 00 копеек.

30.01.2026

Директор

Лукина В.И.