



ООО «2А МОНТЕК»

ИНН 5260341072 КПП 519001001 ОГРН 1125260014450
183038, Россия, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, д.17, оф.302/1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткое описание существенных аспектов учетной политики за 2025 год

I. Общие сведения об организации:

Общество с ограниченной ответственностью «2А МОНТЕК»

Сокращенное наименование :ООО «2А МОНТЕК»

Юр. адрес: 183038, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, д.17, офис 302/1

Факт. адрес: 183038, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, д.17, офис 302/1

1.1. ОГРН 1125260014450

1.2. ИНН 5260341072 КПП 519001001

1.3. Лицензий не имеет.

1.4. Код вида деятельности - ОКВЭД 41.20 – (Строительство жилых и нежилых зданий).

1.5. По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет обособленные подразделения в
ОП Усть-Луга Завод СПГ, КПП 470745001. Местонахождение: Ленинградская
область, Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п., д.Лужицы, д.101А. 41.20 –
(Строительство жилых и нежилых зданий).

ОП г.Нижний Новгород, КПП 526045001. Местонахождение: 603093, г. Нижний
Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20.

1.6. Сведения о товарном знаке: нет.

1.7. Совместная деятельность: не ведется.

1.8. Рыночная капитализация: нет.

1.9. Учредитель и бенефициарный владелец: Акчам Абдуллах (доля в уставном
капитале 100%).

1.10. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Рипачева Регина
Евгеньевна.

1.11. Лица, входящие в руководящий состав:

-Главный инженер проекта

Топалоглу Сабри

-Главный бухгалтер

Клочкова Ольга Николаевна

1.12. Контрольный орган организации:

Единственный участник Общества Акчам Абдуллах.

1.13. Средняя численность работающих за отчетный период 2025 год – 30 чел.

1.14. Сведения о банковских счетах:

- **СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК г.Санкт-Петербург,**

Кор. счет 30101810500000000653, БИК 044030653

Расчетный счет (рублевый) 40702810055710000965,

- **АО «ТБанк», в г. Москва,**

Кор.счет 3010181045250000974, БИК 044525974, КПП 771301001, ИНН 7710140679

Расчетный счет (рублевый) 40702810410001923086

- **Банк ГПБ АО** г. Москва

Кор.счет 30101810200000000823, БИК 044525823, КПП 770201001, ИНН 7705148464

Расчетный счет (рублевый) 40702810300000226873

- **БАНК ВТБ (ПАО), Филиал «Центральный» г.Москва**

Кор.счет 30101810145250000411, БИК 044525411, КПП 770943002, ИНН 7702070139

Расчетный счет (рублевый) 40702810700810094968

II. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская отчетность, сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. N 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Рипачева Регина Евгеньевна,

Главный бухгалтер – Ключкова Ольга Николаевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяет детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке Существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех структурных подразделений организации.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

III. Сведения об учетной политике

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского утверждена Приказом генерального директора № 1/УП/БУ от 30.12.2024г.

Учетная политика на 2025 год для целей налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 1/УП/НУ от 30.12.2024г.

Изменения в Учетную политику на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета не вносились.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, отсутствуют.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация составляет полную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и пояснения к ним.

3.3. Пояснения по основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности

3.3.1 К основным средствам относятся активы, со сроком службы свыше 12 месяцев и стоимостью **более 100 000**. Принимаются к учету по первоначальной стоимости, включая расходы на приобретение.

Амортизация объектов Основных средств по всем группам, начисляется линейным способом, на основании Постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства стоимостью до 100 000 рублей отражаются в учете в составе МПЗ и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производилась. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации не производилось.

3.3.2 Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

3.3.3 Объекты недвижимости в собственности Общества отсутствуют.

3.3.4 Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации. Внеоборотные активы, размещенные за рубежом отсутствуют.

Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена проверка основных средств на обесценение (п.38 ФСБУ 6/2020), признаки обесценения не выявлены.

3.4. Пояснения по материально-производственным запасам, незавершенному производству

Объект незавершенного производства	Остаток на начало отчетного периода	Поступление за отчетный период	Выбытие за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Итого по всем объектам, в т.ч.		97337		97337
Усть-Луга Завод СПГ		97337		97337

Признаков обесценения материально-производственных запасов не выявлено.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В составе незавершенного производства расходы, произведенные в период май-декабрь 2025г. в целях выполнения работ по договорам субподряда с подрядчиком ООО «Монтажэнергострой» ИНН 7702424557. На 31.12.2025 работы выполнены не в полном объеме, не приняты подрядчиком. Планируемый период сдачи работ 1 полугодие 2026г.

3.5. Пояснения по нематериальным активам

3.5.1 Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости на дату принятия к учету. Амортизация начисляется линейным способом. Нематериальные акты в организации отсутствуют.

3.6. Пояснения по событиям после отчетной даты

3.6.1 События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

3.7. Пояснения по инвентаризации активов и обязательств

3.7.1 Инвентаризация активов и обязательств проводится не менее одного раза в год, обязательно в срок с 01 октября по 31 декабря (перед составлением годовой бухгалтерской отчетности). Инвентаризация проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Инвентаризация основных средств проводится не менее одного раза в год.

3.7.2 На 31.12.25 была проведена инвентаризация материально-производственных запасов, излишков и недостач на дату проведения инвентаризации не выявлено.

3.7.3 На 31.12.25г. была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, задолженность подтверждена актами сверок с контрагентами.

3.7.4 На 31.12.25г. была проведена инвентаризация незавершенного производства, отклонений не выявлено.

IV. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Уставный капитал **10 000** рублей (строка баланса 1310).

4.2. Добавочный капитал: нет

4.3. Резервный капитал: нет

4.4. Заемные средства. В строке баланса 1510 отражена задолженность по полученным процентным краткосрочным займам в сумме **80154 тыс. руб.**, в том числе основная сумма долга по займу 79105 тыс.руб., сумма начисленных процентов к уплате 1049 тыс.руб.

Займодавец	Договор	Сумма займа по договору на 31.12.25г
Рипачева Регина Евгеньевна физлицо/взаимозависимое/ИНН 519037128606	Договор займа б/н от 20.05.205г.	8105
ООО «Монтажэнергострой»/взаимозависимое/ИНН 7702424557	Договор займа б/н от 29.09.2025	71000

4.5. Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370) – на 31 декабря 2025 г - 1350 тыс.руб.

4.6. Существенные факторы, отраженные в балансе:

4.6.1 В строке баланса 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме **97 тыс. руб.**, в том числе:

Вид задолженности/Контрагент/ИНН	Задолженность на конец отчетного периода 31.12.25г
Расчеты поставщиками по авансам выданным, в т.ч.	80
ООО «Амалиэль» АНО ЦССР ИНН 4703162059	80
Расчеты с бюджетом сальдо ЕНС	17

4.6.2 В строке баланса 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме **24451 тыс. руб.**, в том числе:

Вид задолженности/Контрагент	Задолженность на конец отчетного периода 31.12.25г
Расчеты поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	306
ООО АНПРОФ СЕЙФТИ ИНН 7203556188	306

Расчеты с персоналом	21357
Заработная плата за декабрь 2025г.	21357
Расчеты с бюджетом по налогам за 4 кв.2025г.	2778

V. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Расходы

В 2025 году расходы организации составили в общей сумме **466 тыс.руб.**, в том числе:

Статья расхода	Расходы, учитываемые в себестоимости	Управленческие расходы	Общая сумма расходов за отчетный период 2025г
Итого расходов		466	466
Заработная плата		321	321
Страховые взносы		99	99
Прочие		46	46

5.2 Внереализационные расходы:

В 2025 году внереализационные расходы организации составили в общей сумме **1316 тыс.руб.**, в том числе:

Статья расхода	2025 год, тыс.руб.
Итого расходов	1316
Услуги банка	214
% по договорам займа за 2025г.	1049
Прочие расходы за счет чистой прибыли, в т.ч.	53

5.3 Расчет текущего налога на прибыль в соответствии с ПБУ № 18/02

5.3.1 Доходы от реализации для целей бухгалтерского учета и налогового учета отражаются одинаково.

5.3.2 Прочие доходы в бухгалтерском учете отражаются в том же периоде, что и в налоговом учете.

5.3.3. Существуют различия между бухгалтерским и налоговым учетом в признании расходов. Статья 270 НК РФ. «Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли»

5.3.4 Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль

5.3.5 По итогам 2025 года получен бухгалтерский убыток до налогообложения стр.2300 Отчета о финансовых результатах в размере -1782 тыс.руб. Чистая прибыль - 1350 тыс.руб.

5.3.6 Налоги и сборы за 2025 год начисленные и уплаченные в бюджет -

Информация представлена в таблице в тыс.руб.:

Наименование налога/сбора	Начислен	Уплачен
68.01-налог на доходы физического лица	11906	9432
69 – страховые взносы	1026	746

VI. Чистые активы.

6.1. Чистые активы – на 31 декабря 2025 г- 1340 тыс. руб. , соответственно на 31 декабря 2024 г. – 10 тыс. руб.

VII.Сведения о связанных сторонах.

7.1. В 2025 году выплаты дивидендов не производились.

7.2. В 2025 году получены процентные займы в размере 79 105 тыс. руб. от взаимозависимых лиц. ООО «Монтажэнергострой» ИНН 7702424557 и ООО «2А

МОНТЕК» является взаимозависимыми организациям – 1 владелец Акчам Абдуллах. Договор займа с ООО «Монтажэнергострой» заключен в целях взаимовыгодного сотрудничества, финансовой поддержки до момента заключения Договора субподряда № МЭС-2А-СП/ГПЗ от 01.11.2025г., согласно которому ООО «Монтажэнергострой» является подрядчиком, ООО «2А Монтек» - субподрядчиком. Подготовка к заключению вышеуказанного Договора субподряда велась с мая 2025г. Дата начала строительно-монтажных работ на строительном объекте п.Усть-Луга Завод СПГ - 15.07.2025 г.

На конец 2025 года на балансе организации задолженность по договорам займа от связанных лиц составила 79105 тыс.руб. Займы отражены по стр.1510 бухгалтерского баланса как краткосрочные займы.

Займодавец	Договор	Сумма займа по договору на 31.12.25г
Рипачева Регина Евгеньевна физлицо/взаимозависимое/ИНН 519037128606	Договор займа б/н от 20.05.2025г.	8105
ООО «Монтажэнергострой»/взаимозависимое/ИНН 7702424557	Договор займа б/н от 29.09.2025	71000

7.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025г.:

- ✓ заработная плата составила 272 тыс.руб.
- ✓ отпускные составили 4 тыс.руб.
- ✓ страховые взносы составили 30 тыс.руб.

НДФЛ исчислен, удержан и перечислен в бюджет.

Страховые взносы начислены и перечислены в бюджет.

VIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности. Политика в отношении заемных средств. Управление рисками.

Общество не подвержено рыночным, кредитным, финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.рискам. Управление рисками осуществляется применением стратегии постоянного мониторинга состояния организации и прогнозирования возможных проявлений рисков, спровоцированных любыми внешними и внутренними изменениями и внедрениями.

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние данных факторов. Руководство намерено продолжать мониторинг и анализ информации о рынке, прогнозирование развития ситуации на рынке, планирование на всех уровнях деятельности компании – стратегическое и оперативное получение гарантий и обеспечения деятельности.

На дату формирования отчетности отсутствуют какие либо события или условия, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

IX. Информация о затратах на энергетические ресурсы, об экологической деятельности.

В соответствии законодательством Российской Федерации об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности согласно норм п.5 ст.22 Федерального закона от 23.11.2009 г. № 261-ФЗ сообщаем, что затраты на потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы отсутствуют.

Общество не создавало и не приобретало объекты, связанные с экологической деятельностью.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилась.

X. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год.

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

XI. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2025 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

XII. Прочая информация, подлежащая раскрытию и/или пояснению

- Прочие факты хозяйственной деятельности, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, подлежащие раскрытию согласно нормам ПБУ 7/98 "События после отчётной даты" (утв. приказом Минфина от 25.11.1998 г. № 56н в

редакции от 20.12.2007 г. № 143н), в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

- На основании положений п.28-29-30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н) на каждую отчётную дату организация обязана производить оценку существующих запасов на предмет их обесценения. На 31.12.2025 г. материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отсутствуют.
- Существенных ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности за предшествующие периоды, подлежащих пояснению согласно нормам ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учёте" (утв. приказом Минфина от 28.06.2010 г. № 63н), в отчётном году не выявлено.
- Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности.
- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

XIII. Непрерывность деятельности. Планируемое развитие организации

Общество осуществляет предпринимательскую деятельность в Ленинградской области.

Общество с ограниченной ответственностью «2А МОНТЕК» не намеренно прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, после отчетной даты.

Так же можно отметить, что специальная военная операция на Украине не оказала существенного влияния на возможность Общества осуществлять непрерывно свою деятельность, и не повлияла на достоверность бухгалтерской отчетности

Капитальные и долгосрочные финансовые вложения в 2026 году Обществом не предполагаются.

Основным контрактом на 2026 год остается контракт по проекту в Ленинградской области Усть-Луга Завод СПГ.

Генеральный директор
«17» марта 2026г.



Рипачева Регина Евгеньевна