

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (пересеченная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (пересеченная) стоимость	списано накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (пересеченная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (пересеченная) стоимость	списано накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	затраты	по фактическим затратам
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация		пересеченная		пересеченная		
					первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	21 231 17 408	(14 067) (11 323)	6 433 6 370	- (2 547)	- 1 518	- (3 523) (4 262)	- -	- -	- -	- -	27 664 21 231	(17 590) (14 067)
в том числе:													
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	4 360 -	- -	- -	(170) -	- -	- -	- -	- -	4 360 -	(170) -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	10 039 8 759	(7 565) (5 730)	1 511 1 281	- -	- -	(1 566) (1 834)	- -	- -	- -	- -	11 550 10 039	(9 120) (7 565)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	1 978 334	(379) (255)	562 1 644	- -	- -	(476) (124)	- -	- -	- -	- -	2 541 1 978	(855) (379)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	8 498 8 170	(6 865) (5 192)	- 2 875	- (2 547)	- 1 518	(1 136) (2 212)	- -	- -	- -	- -	8 498 8 498	(7 022) (5 865)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	716 146	(238) (146)	- 570	- -	- -	(185) (92)	- -	- -	- -	- -	716 716	(423) (238)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		справочно (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 844 -	(205) -	10 545 3 844	(3 693) -	205 -	(1 695) (205)	- -	- -	10 545 3 844	(1 695) (205)
в том числе:											
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	3 844 -	(205) -	1 085 3 844	(3 693) -	205 -	(50) (205)	- -	- -	1 236 3 844	(50) (205)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	9 460 -	- -	- -	(1 645) -	- -	- -	9 460 -	(1 645) -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		справочно (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	19 074 10 803	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
Сооружения	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	4 190 2 430	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	1 685 9 291	- -	1 599 2 613	- -	79 2 976	- -	- -	- -	- -	- -
Офисное оборудование	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	293 -	- -	478 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	1 185 -	- -	3 638 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Другие виды основных средств	На 31 декабря 2025 г. На 31 декабря 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Неамортизируемые основные средства - всего		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Основные средства, приходящие для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	16 228	-	(562)	(15 666)	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	9 851	-	-	(9 851)	-
Основные средства	За 2025 г.	-	-	5 339	-	(219)	(5 120)	-
Материалы для офиса	За 2024 г.	-	-	6 007	-	-	(6 007)	-
Оргтехника	За 2024 г.	-	-	114	-	(114)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	230	-	(230)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	10 545	-	-	(10 545)	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	3 844	-	-	(3 844)	-
Сетевое хранилище (NAS) SYNLOGY (+4 жестких диска 4ТБ)	За 2024 г.	-	-	1 312	-	-	(1 312)	-
Моб. лазерный проектор TASKARA-Автоматич. реверсивный Куосега	За 2025 г.	-	-	362	-	-	(362)	-
Пожарная сигнализация	За 2024 г.	-	-	344	-	-	(344)	-
Система офисного освещения	За 2025 г.	-	-	219	-	-	(219)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	750	-	-	(750)	-
	За 2025 г.	-	-	362	-	-	(362)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	71 000	-	-	-	-	-	71 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	71 000	-	-	-	-	-	71 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	71 000	-	-	-	-	-	71 000	-
	За 2024 г.	-	-	71 000	-	-	-	-	-	71 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	147 654 8 198	-	1 486 737 1 025 429	(1 276 794) (885 972)	-	-	X X	X	357 597 147 654	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	12 430 8 198	-	86 231 65 769	(1 485) (500)	-	-	(84 039) (61 038)	-	13 136 12 430	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	135 225 -	-	1 400 506 959 659	(1 276 310) (885 473)	-	-	84 039 61 038	-	344 460 135 225	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024 г.	170 576	-	476 375	-	(121 292)	-	-	-	525 659	-
	3а 2024 г.	188 429	-	137 207	-	(155 059)	-	-	-	170 576	-
В том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 482	-	2 069	-	(1 482)	-	-	-	2 070	-
	3а 2024 г.	544	-	1 482	-	(644)	-	-	-	1 482	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	145 998	-	491 809	-	(119 716)	-	-	-	518 091	-
	3а 2024 г.	160 357	-	133 058	-	(147 417)	-	-	-	145 998	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 000	-	-	-	-	-	-	-	2 049	-
	3а 2024 г.	7 081	-	1 000	-	(7 081)	-	-	-	1 000	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	22 094	-	(22 002)	-	(92)	-	-	-	22 094	-
	3а 2024 г.	20 427	-	1 667	-	-	-	-	-	3 449	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	3 449	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	17	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	170 576	-	476 375	-	(121 292)	-	-	X	525 659	-
Итого	3а 2025 г.	188 429	-	137 207	-	(155 059)	-	-	X	170 576	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифици ровано	
			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.	2 642 -	- 2 642	- -	(575) -	- -	2 067 2 642	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	2 642 -	- 2 642	- -	(575) -	- -	2 067 2 642	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	294 835 120 303	815 816 223 506	- -	(138 129) (48 974)	- -	972 522 294 835	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 247 5 153	18 997 7 386	- -	(7 378) (5 292)	- -	18 866 7 247	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	149 634 12 741	317 500 149 634	- -	(104 744) (12 741)	- -	362 390 149 634	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 15	400 081 -	- -	- (15)	- -	400 081 -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 053 -	7 245 1 053	- -	(3 009) -	- -	5 289 1 053	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	21 350 -	12 932 21 350	- -	(292) -	- -	33 990 21 350	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	7 001 -	(2) -	- -	- -	6 999 -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	6 260 5 679	844 580	- -	12 -	- -	7 116 6 259	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	52 555 50 247	7 764 2 309	- -	- -	- -	60 319 52 556	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 7 855	- -	- -	- (7 855)	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	7 057 585	3 608 6 532	- -	- (61)	- -	10 665 7 066	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	48 561 38 029	39 356 33 543	- -	(22 716) (23 011)	- -	65 200 48 561	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	27 -	- -	- -	- -	27 -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	1 119 -	460 1 119	- -	- -	- -	1 580 1 119	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	297 477 120 303	815 816 226 148	- -	(138 704) (48 974)	X -	974 589 297 477	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			признано	списано		как избыточная сумма	
				погашено			
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 345 19 444	37 756 24 494	32 214 34 078	430 1 516	13 457 8 345	
В том числе:							
Резерв ежегодных по оплате отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	7 543 17 395	35 155 22 328	29 985 30 677	372 1 503	12 341 7 543	
Резерв по страховым взносам с оплаты отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	802 2 049	2 601 2 167	2 229 3 401	58 13	1 116 802	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	84 128	61 174
Затраты на оплату труда	936 012	779 996
Отчисления на социальные нужды	117 326	96 207
Амортизация	5 218	4 468
Прочие затраты	365 637	107 759
Итого по элементам	1 508 322	1 049 603
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(209 843)	(135 225)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 298 479	914 378

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "б" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор _____ Акчам Месут
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта



1. Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
2. Указывается отчетный период.
3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
4. Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
5. Указывается отчетная дата.
6. Указывается предыдущий год.
7. Указывается год, предшествующий предыдущему.

ООО «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ»
ИНН7702424557 КПП526001001 ОГРН5177746016410

**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 «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ»

Сокращенное наименование :ООО « МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ»

Юр. адрес: 603126 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20

Факт. адрес: 603126 г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д.192Д, помещение П20

1.1. ОГРН5177746016410

1.2. ИНН7702424557 КПП526001001

1.3. Лицензий не имеет.

1.4. Код вида деятельности - ОКВЭД 42.21 – (Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

1.5. По состоянию на 31.12.2025г. Общество имеет обособленные подразделения в

ОП г.Мурманск, КПП 519045001. Местоположение Мурманская область, г.Мурманск,

пр-т Ленина, д.82 Лит А, Пом. XXV, ком. 41. ОКВЭД 42.21 – (Строительство

инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

ОП Усть-Луга Завод СПГ, КПП 470745001. Местонахождение: Ленинградская

область, Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п., д.Лужицы, д.101А. ОКВЭД 42.21-

(Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

ОП г.Санкт-Петербург, КПП 783845001. Местонахождение: г.Санкт-Петербург,

ул.Парфёновская, д.12, стр.1, помещение 100Н. ОКВЭД 42.21 – (Строительство

инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

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 Акчам Месут.

1.11. Лица, входящие в руководящий состав:

-Технический директор

Акчам Абдуллах

-Главный инженер проекта

Топалоглу Сабри

-Инженер

Йалчын Озан

-Начальник финансового отдела

Клочкова Ольга Николаевна

-Главный бухгалтер

Потапкина Наталья Николаевна

1.12. Контрольный орган организации:

Единственный участник Общества Акчам Абдуллах.

1.13. Средняя численность работающих за отчетный период 2025 год – 442 чел.

1.14. Сведения о банковских счетах:

- **Волго-Вятский банк ПАО СБЕРБАНК** г. Нижний Новгород,
Кор. счет 30101810900000000603, БИК 042202603
Расчетный счет (рублевый) 40702810142000029658,
Расчетный счет (рублевый) 40702810142000111715
- **АО «ТБанк», Росбанк филиал Приволжье** в г. Нижний Новгород,
Кор. счет 30101810145372202910, БИК 042202910, КПП 525743001, ИНН 7710140679
Расчетный счет (рублевый) 40702810323500000760
Валютный счет (USD, Доллар США): 40702840623500000074
- **АО «ТБанк»,** в г. Москва,
Кор. счет 3010181045250000974, БИК 044525974, КПП 771301001, ИНН 7710140679
Расчетный счет (рублевый) 40702810810001934905
- **ПАО «Промсвязьбанк» Дальневосточный** г. Хабаровск
Кор. счет 30101810700000000744, БИК 040813744, КПП 272143001, ИНН 7744000912
Расчетный счет (рублевый) 40702810007000013488
- **АО "Кредит Европа Банк (Россия)"** г. Москва
Кор. счет 30101810900000000767, БИК 044525767, КПП 770201001, ИНН 7705148464
Расчетный счет (рублевый) 40702810813800029328
Валютный счет (USD, Доллар США): 40702840413800029329
- **Банк ГПБ АО** г. Москва
Кор. счет 30101810200000000823, БИК 044525823, КПП 770201001, ИНН 7705148464
Расчетный счет (рублевый) 40702810300000183592
Расчетный счет ОБС (рублевый): 40702810700000190541
- **БАНК ВТБ (ПАО), ОПЕРУ** в г. Санкт-Петербурге
Кор. счет 30101810200000000704, БИК 044030704, КПП 783543005, ИНН 7702070139
Расчетный счет (рублевый) 40702810430290000102
- **БАНК ВТБ (ПАО), Филиал «Центральный»** г. Москва
Кор. счет 30101810145250000411, БИК 044525411, КПП 770943002, ИНН 7702070139
Специальный счет (рублевый) 40702810828690001053

II. Сведения об аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «НИЭР-АУДИТ»

2.1. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

2.2. Договор на аудиторские услуги № 508/11-A25 от 14.11.2025 г.

III. 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 – Акчам Месут,

Главный бухгалтер – Потапкина Наталья 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.

IV. Сведения об учетной политике

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского утверждена Приказом генерального директора № 11/УП от 30.12.2024г.

Учетная политика на 2025 год для целей налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 12/УП 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).

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

4.1.1 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.

В 2025 году организация признала предметы аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей

Основные группы основных средств:

Группа основных средств	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
Итого по всем группам, в т.ч.:	25075	(14272)	38360	(19285)
Транспортные средства	8498	(5885)	8498	(7022)
Машина и Оборудование производственное	10039	(7565)	11550	(9120)
Производственный и хозяйственный инвентарь	716	(238)	716	(423)
Офисное оборудование	1978	(379)	2540	(855)
Сооружение (сборный амбар)			4360	(170)
Арендованное имущество (офисы)	3844	(205)	1236	(50)
Арендованное имущество (автолизинг с правом выкупа)			9460	(1645)

Группа основных средств	Поступление за отчетный период 2025г	Выбытие за отчетный период 2025г
Итого по всем группам, в т.ч.	16978	(3693)
Сооружение (сборный амбар)	4360	
Машина и Оборудование производственное	1511	
Офисное оборудование	562	
Арендованное имущество (офисы)	1085	(3693)
Арендованное имущество (автолизинг с правом выкупа)	9460	

4.1.2 Оплата за приобретенные основные средства производилась денежными средствами. Приобретение основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не производилось.

4.1.3 На забалансовом счете 012 учитывается залог за возвратную тару баллоны для газа в сумме 1000 тыс.руб.

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

4.1.5 Объекты недвижимости в собственности Общества отсутствуют. Сборное сооружение ангар, приобретённый в 2025 году, не является объектом недвижимости.

4.1.6 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.

4.2. Пояснения по материально-производственным запасам, незавершенному производству

4.2.1 При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

Основные группы материально-производственных запасов:

Группа материально-производственных запасов	Остаток на начало отчетного периода	Поступление за отчетный период	Выбытие за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Итого по всем группам, в т.ч.	12430	86356	85649	13137
Сырье и материалы (для СМР, прочие)	8	45278	45286	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		11551	11384	167
ГСМ для служебных автомобилей	29	1514	1392	151
Газ аргон, сварочная смесь (для СМР)	225	9270	9495	
Спецодежда	12168	18743	18092	12819

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.	135225	344460	135225	344460
Строительство г.Мурманск	921		921	
Усть-Луга Завод СПГ	134304	344460	134304	344460

Признаков обесценивания материально-производственных запасов не выявлено.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В составе незавершенного производства расходы, произведенные в ноябре-декабре 2025г. в целях выполнения работ по договорам субподряда с подрядчиком ООО «РХИ» ИНН 7802772445. Работы выполнены не в полном объеме, не приняты подрядчиком. Планируемый период сдачи работ 1 полугодие 2026г.

4.3. Пояснения по нематериальным активам

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

4.4. Пояснения по событиям после отчетной даты

4.4.1 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.

4.5. Пояснения по условным фактам хозяйственной деятельности

4.5.1 ООО «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» формирует в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам экспертным методом, по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, с высокой вероятностью не будет погашена. На конец отчетного периода на 31 декабря 2025 г. просроченная или сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

4.5.2 ООО «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков, который создается ежеквартально на последний день квартала нормативным методом, корректируется по результатам инвентаризации количества неиспользованных работниками дней отпуска на 31 декабря 2025 г.

На конец года на счете 96 отражен резерв на оплату предстоящих отпусков, суммы которого определены исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднего дневного заработка.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена совокупная величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется как сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работниками Общества с учетом суммы страховых взносов и составила 13457 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 4 029,10 Ожидаемый срок использования резервов - 2026 год:

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Поступление	Списание	Остаток на конец отчетного периода
Итого Оценочное обязательство по оплате отпусков, в т.ч.	8345	37756	32644	13457
Оценочное обязательство по оплате отпусков	7543	35155	30357	12341
Оценочное обязательство по страховым взносам с оплаты отпусков	802	2601	2287	1116

4.6. Пояснения по инвентаризации активов и обязательств

4.6.1 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.

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

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

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

V. Расшифровка отдельных показателей отчетности

5.1. Предоставлен процентный займ в размере 71 000 тыс. руб. ООО «2А МОНТЕК» ИНН 5260341072 (строка баланса 1240).

Цель предоставления займа экономически обоснована и заключается во взаимовыгодном сотрудничестве, ООО «2А Монтек» является субподрядчиком по Договору субподряда № МЭС-2А-СП/ГПЗ от 01.11.2025г., согласно которому дата начала строительно-монтажных работ на строительном объекте п.Усть-Луга Завод СПГ - 15.07.2025 г.

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

5.3. Добавочный капитал: нет

5.4. Резервный капитал: нет

5.5. Заемные средства. В строке баланса 1510 отражена задолженность по полученным процентным краткосрочным займам в сумме **40989 тыс. руб.**, в том числе основная сумма долга по займам 33990 тыс.руб., сумма начисленных процентов к уплате 6999 тыс.руб.:

Займодавец	Договор	Сумма займа по договору на 31.12.25г
Акчам Абдуллах, физлицо/взаимозависимое/ИНН 526322400730	Договор займа б/н от 30.07.2024	2700
Акчам Месут, физлицо/взаимозависимое/ ИНН 526005515667	Договор займа №б/н от 05.07.2024	8000
	Договор займа №б/н от 03.09.2024	2000
	Договор займа №б/н от 26.09.2024	2350
	Договор займа №б/н от 16.12.2024	2000
	Договор займа б/н от 29.07.2024	4300
Дердийок Нежла, физлицо/ИНН 526004926311	Договор займа б/н от 29.07.2024	4300
Йалчын Озан, физлицо/ ИНН 720613990775	Договор от 12.03.2025	2495
	Договор от 19.05.2025	2695
Аданыр Ахмет Ремзи, физлицо ИНН 770876881785	Договор займа от 18.06.2025	2500
	Договор займа от 19.06.2025	2000
Дениз Бурак, физлицо/ ИНН 526005375473	Договор займа БН от 26.06.2025	2950

5.6. Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370) – на 31 декабря 2025 г- 6 520 тыс. руб. , соответственно на 31 декабря 2024 г. – 29141 тыс. руб. , на 31 декабря 2023 г. – 92 972 тыс.руб.

5.7. Существенные факторы, отраженные в балансе:

5.7.1 В строке баланса 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность в сумме **525659 тыс. руб.**, в том числе:

Вид задолженности/Контрагент/ИНН	Задолженность на конец отчетного периода 31.12.25г
Расчеты с покупателями и заказчиками за выполненные работы, в т.ч.	491167

ООО "РХИ" ИНН 7802772445	491167
Расчеты с покупателями и заказчиками по гарантийным обязательствам, в т.ч.	26924
ООО "РХИ" ИНН 7802772445	12162
ЭЛЕКТРАСТРОЙ ХЭВИ ИНДАСТРИС АО ИНН 7603039924	14762
Расчеты поставщиками по авансам выданным, в т.ч.	2070
ООО «Амалиэль» АНО ЦССР ИНН 4703162059	319
ООО «ТД Иргидромаш» ИНН 3812016673	1294
ООО «НИЭР-АУДИТ» ИНН 5258088104	133
ООО «АПДЖЕТ» ИНН 7710200367	100
Расчеты с прочими контрагентами	2049
ООО ЭР ЛИКИД ИНН 7709606250	1000
ООО «2А МОНТЕК» ИНН 5260341072	1049
Расчеты с бюджетом сальдо ЕНС	3449

5.7.2 В строке баланса 1520 отражена краткосрочная кредиторская задолженность в сумме **926244 тыс. руб.**, в том числе:

Вид задолженности/Контрагент	Задолженность на конец отчетного периода 31.12.25г
Расчеты с покупателями и заказчиками за поступившим авансам, учитывая НДС с авансов, в т.ч.	362390
ООО «РХИ» ИНН 7802772445	362390
Расчеты поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	18866
ООО АЛДЕВЕНТ ИНН 7810471843	1582
ООО АНПРОФ СЕЙФТИ ИНН 7203556188	555
ООО ВЮРТ СЕВЕРО-ЗАПАД ИНН 7812000180	419
ООО ГК ГСС ИНН 5044099187	6264
ООО НАКС БАЛТИКА ИНН 4707044352	392
ООО РАЙЗ ИНН 7842114763	545
ООО САМ ИНН 5032148168	4062
ООО СБТ ИНН 7801722113	1413
ООО ТК НОРД-М ИНН 7810626198	1882
ООО ТРОИЦА-А ИНН 7802710921	546
Расчеты с разными дебиторами кредиторами	400081
ООО «РХИ» ИНН 7802772445 (аренда спецтехники)	393363
ООО «РХИ» ИНН 7802772445 (штрафы за нарушение условий договора)	6718
Расчеты с персоналом	65227
Заработная плата за декабрь 2025г.	65200
Расчеты с подотчетными лицами	27
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1580
Акчам Абдуллах по договорам аренды	1580
Расчеты с бюджетом по налогам за 4 кв.2025г.	78100

5.7.3 Арендное обязательство с учетом процентов по аренде в балансе отражено обособленно. Арендное обязательство сроком не более 12 месяцев после отчетной даты отражено как краткосрочные обязательства по строке 1550, более 12 месяцев – долгосрочные обязательства по строке 1450:

Вид задолженности/объект ППА	Задолженность на конец отчетного периода 31.12.25г
Краткосрочные обязательства	5289
ППА Офис г.Санкт-Петербург	493
ППА Офис г.Нижний Новгород	49
Газпромбанк Автолизинг	4747
Долгосрочные обязательства	2067
ППА Офис г.Санкт-Петербург	592

ППА Офис г.Нижний Новгород	61
Газпромбанк Автолизинг	1414

5.7.4 В строке баланса 1250 отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банка в общей сумме **14740 тыс. руб.**, в том числе:

Денежные средства	Остаток на 31.12.25
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	14140
Денежные средства на спецсчетах	600
Денежные средства в кассе в рублях	0

5.7.5 В строке баланса 1260 отражены прочие оборотные активы в общей сумме **1392 тыс.руб.**, в том числе:

Прочие оборотные активы	Остаток на 31.12.25
Расходы будущих периодов, в т.ч.	1392
ДДС жизни от несчастных случаев сотрудников	1052

VI. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1 Выручка

Выручка от выполнения работ признается по мере готовности. Выручки по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами нет.

В 2025 году организация получила выручку по договорам субподряда в размере **1295636 тыс.руб.**, в т.ч. по договорам:

Контрагент	Договор, Соглашение	Выручка за отчетный период 2025г.
ОП г.Мурманск		49167
ООО "РХИ"	ESHI-MNT-003от23.11.22	3988
	ESHI-MNT-006от01.04.23	17721
	RHI-MES/1502 от 01.03.2024	2965
	RHI/1002 от 01.10.2023	9117
ЭЛЕКТРАСТРОЙ ХЭВИ ИНДАСТРИС АО	ESHI-MNT-001 от 23.11.2022	5770
	ESHI-MNT-002 от23.11.22г.	9606
ОП Усть-Луга Завод СПГ		1246469
ООО «РХИ»	РХИ-МЭС-СП/ГПЗ от 15.04.2024	1246469

6.2 Внереализационные доходы:

В 2025 году организация получила внереализационные доходы в размере **1 520 тыс. руб.**, в т.ч.

Статья дохода	Доход за отчетный период, 2025 год, тыс.руб.	Доход за предыдущий период, 2024 год, тыс.руб.
Итого доходов	1520	3484
% к получению		117
Курсовые разницы		58
Реализация основных средств		1458
Восстановление резерва по отпускам	430	1517
Возмещение ФСС	387	334

Возврат госпошлины	130	
Прочие	573	

6.3 Расходы

В 2025 году расходы организации составили в общей сумме **1298479 тыс.руб.**, в том числе:

Статья расхода	Расходы, учитываемые в себестоимости	Управленческие расходы	Общая сумма расходов за отчетный период 2025г
Итого расходов	1274703	23776	1298479
Заработная плата	830935	17386	848321
Страховые взносы	101317	2879	104196
Аренда помещения, оборудования	231793	469	232262
Амортизационные отчисления	5086	88	5174
Материальные расходы в части списания материалов	66409	92	66501
Покупка авиабилетов	17330	102	17432
Мед.осмотр, мед.страхование сотрудников	1301		1301
Интернет, услуги связи	474	88	562
Расходы на офис, оргтехнику		20	20
Расходы на подбор персонала, оформление документов по трудоустройству иностранных граждан	1981		1981
Транспортные услуги, доставка	5131	1445	6576
Расходы на содержание основных средств (служебный автотранспорт, производственное оборудование)	2435		2435
Расходы на обучение персонала	8623		8623
Госпошлина , расходы СРО	1276	207	1483
Расходы на консультационные услуги, аудит		386	386
Расходы на программное обеспечение	5	487	492
Командировочные расходы	2	102	104
Прочие	605	25	630

Изменение величины расходов в отчетном году:

Статья расхода	2025 год, тыс.руб.	Доля к общей сумме расходов, %	2024 год, тыс.руб.	Доля к общей сумме расходов, %	Отклонение, тыс.руб.
Итого расходов	1 298479	100	914 378	100	384101
Заработная плата	848321	65,33	720691	78,82	127630
Страховые взносы	104196	8,03	89132	9,75	15064
Аренда помещения, оборудования	232262	17,89	3310	0,36	228952
Амортизационные отчисления	5174	0,4	3997	0,44	1177
Материальные расходы в части списания материалов	66501	5,12	54854	6	11647
Покупка авиабилетов	17432	1,34	18024	1,97	-592
Мед.осмотр, мед.страхование сотрудников	1301	0,1	6026	0,66	-4725
Интернет, услуги связи	562	0,04	580	0,06	-18
Расходы на офис, оргтехнику	20	0	4045	0,44	-4025
Расходы на подбор персонала, оформление документов по трудоустройству иностранных граждан	1981	0,15	1660	0,18	321
Транспортные услуги, доставка	6576	0,51	3106	0,34	3470
Расходы на содержание основных средств (служебный автотранспорт, производственное оборудование)	2435	0,19	1884	0,21	551
Расходы на обучение персонала	8623	0,66	1511	0,17	7112
Расходы СРО, госпошлина	1483	0,11	3884	0,42	-2401
Расходы на консультационные услуги, аудит	386	0,03	309	0,03	77
Расходы на программное обеспечение	492	0,04	400	0,04	92
Командировочные расходы	104	0,01	412	0,05	-308
Прочие	630	0,05	553	0,06	77

6.4 Внебюджетные расходы:

В 2025 году внебюджетные расходы организации составили в общей сумме **24 851 тыс. руб.**, в том числе:

Статья расхода	2025 год, тыс.руб.	%	2024 год, тыс.руб.	%	Отклонение, тыс.руб.
----------------	-----------------------	---	-----------------------	---	-------------------------

Итого расходов	24851	100	20900	100	5000
Услуги банка	663	2,67	885	4,23	-222
Курсовые разницы			58	0,28	-58
Реализация основных средств			1028	4,92	-1028
% по договорам займа за 2025г.	4518	18,18			5567
Проценты по аренде (ППА)	217	0,87	132	0,63	85
Прочие расходы, в т.ч.	7246	29,16	1030	4,92	6216
Комиссия по банковской гарантии	140		687		
Возмещение ФСС	387		333		
Прочие			10		
Штрафы за нарушение условий договора подряда	6719				
Прочие расходы за счет чистой прибыли, в т.ч.	12207	49,12	17767	85,02	-5560
Регистрация патентов	4201		11362		
ДМС по уволенным сотрудникам, медицинские услуги	400		66		
Госпошлина (не принятые сотрудники)	1596		1520		
Приобретение авиабилетов	601		3652		
Расходы прошлых лет (% по займам 2024г)	1435		337		
Расходы прошлых лет (услуги аренды 2024г)	141				
Пени, штрафы	1308		787		
Списание ДЗ	290				
Услуги связи МТС	494				
Списание материалов	1015				
Списание расходов по закрытому проекту в г.Мурманске	607				
Прочие	119		43		

Начисленные проценты по полученным и выданным займам в Отчете о финансовых результатах указаны свернуто по строке 2330.

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

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

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

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

6.5.4 По итогам 2025 года получен бухгалтерский убыток до налогообложения стр.2300 Отчета о финансовых результатах в размере **-26 174** тыс.руб. , снижение показателя по сравнению с 2024 годом.

Чистая прибыль – **22 621** тыс.руб.

6.5.5 Расчет суммы текущего налога на прибыль по итогам 2025 года:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Прибыль до налогообложения	-26174	Условный доход по налогу	-6544
Постоянная разница (расходы/доходы не принимаемые для НУ)	12207	Постоянный налоговый расход	3052

Налогооблагаемая временная разница (амортизация ОС, принимаемая только для НУ, в БУ основные средства списаны при переходе на ФСБУ 6/2020), с учетом НЗП	-115	Отложенное налоговое обязательство	-29
Налогооблагаемая временная разница (Убыток о реализации ОС списание) учитывается в НУ	-52	Отложенное налоговое обязательство	-13
Налогооблагаемая временная разница (а/м лизинг)	-1655	Отложенное налоговое обязательство	-414
Вычитаемая временная разница (учет ППА аренда офиса Н.Новгород)	10	Отложенный налоговый актив	3
Налогооблагаемая временная разница (учет ППА выбытие аренда офиса С.-Петербург)	-304	Отложенное налоговое обязательство	-76
Вычитаемая временная разница (резерв по отпускам)	4797	Отложенный налоговый актив	1199
Вычитаемая временная разница (резерв по взносам с отпусков)	315	Отложенный налоговый актив	79
Налогооблагаемая временная разница (НЗП Строительство г.Мурманск)	-149	Отложенное налоговое обязательство	-37
Вычитаемая временная разница (НЗП Усть-Луга)	11539	Отложенный налоговый актив	2885
Налогооблагаемая прибыль	419	Текущий налог на прибыль	105

6.5.6 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	115622	114782
68.02 НДС	215285	207521
68.04- налог на прибыль	105	105
68.07- транспортный налог	28	25
69 – страховые взносы	116994	105155

VII. Чистые активы.

7.1. Чистые активы – на 31 декабря 2025 г- 6 530 тыс. руб., соответственно на 31 декабря 2024 г. – 29151 тыс. руб. , на 31 декабря 2023 г. – 92 982 тыс. .

VIII.Сведения о связанных сторонах.

8.1. В 2025 году выплаты дивидендов не производились.

8.2. В 2025 году предоставлен процентный займ в размере 71 000 тыс. руб. ООО «2А МОНТЕК» ИНН 5260341072.

8.3. На конец 2025 года на балансе организации задолженность по договорам займа от связанных лиц составила 17050 тыс.руб. По договорам займа заключены соглашения о продлении срока погашения займов. На отчетную дату новый срок погашения займов менее 12 мес. Займы отражены по стр.1510 бухгалтерского баланса как краткосрочные займы.

№ дата договора	Заимодавец	Сумма займа, тыс.руб.
-----------------	------------	-----------------------

№6/н от 30.07.2024	Акчам Абдуллах	2700
№6/н от 05.07.2024	Акчам Месут	8000
№6/н от 03.09.2024	Акчам Месут	2000
№6/н от 26.09.2024	Акчам Месут	2350
№6/н от 16.12.2024	Акчам Месут	2000

8.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025г.:

- ✓ заработная плата составила 43 248 тыс.руб.
- ✓ отпускные составили 1 903 тыс.руб.
- ✓ страховые взносы составили 1677 тыс.руб.

НДФЛ исчислен, удержан и перечислен в бюджет.

Страховые взносы начислены и перечислены в бюджет.

IX. 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.

Общество не имеет кредитов, свободные денежные средства размещаются на депозитах.

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.

X. 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 совокупные затраты на

потребленные в течение календарного года энергетические ресурсы составили 211 тыс. руб., в том числе оплачено 211 тыс. руб.

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.

XI. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за отчетный 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 отчетности.

XII. 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 отчетный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

XIII. 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.
- В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуски.
- На основании п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (в ред. приказа Минфина от 24.12.2010г. № 186н) в организации для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам за реализованные товары (работы, услуги) по балансовому сч.62 «Расчеты с покупателями». На 31.12.2025 года сомнительная задолженность отсутствует.
- Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего и согласно положениям п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. приказом Минфина от 08.11.2010 г. № 143н) информация по сегментам в бухгалтерской отчётности не раскрывается.
- 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.
- На основании п.5 и п.23 ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н) денежные средства на депозитных счетах признаются денежным эквивалентом с отражением в Отчёте о движении денежных средств (форма № 4) в общей сумме остатков денежных средств и в Бухгалтерском балансе (форма № 1) по стр.1250 раздела «Оборотные активы». При этом поступившие проценты на расчётный счёт по любому депозиту признаются прочими поступлениями по текущей деятельности с отражением по стр.4119 Отчёта о движении денежных средств (форма № 4), проценты поступившие по договору займа с работником Общества отражены по стр.4214 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)
- Бухгалтерская отчётность организации формируется в соответствии с действующими нормами Российских стандартов (положений) бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности.

В связи с этим согласно МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", введенному в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 28 декабря 2015 г. N 217н, в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность не раскрыты, так как такое влияние не может быть обоснованно оценено.

XIV. Непрерывность деятельности. Планируемое развитие организации

Общество осуществляет предпринимательскую деятельность в Ленинградской области.

Общество с ограниченной ответственностью «МОНТАЖЭНЕРГОСТРОЙ» 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 с ООО «РХИ» по проектам Усть-Луга Завод СПГ.

Генеральный директор
«24» марта 2026г.



Акчам Месут