Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация 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 имущественных 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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
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)
Средства индивидуализации, создаваемые 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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 371	(2 394)	6 242	-	15	(7 031)	-	-	-	-	-	41 613	(9 409)
	За 2024 г.	-	-	35 371	-	-	(2 394)	-	-	-	-	-	35 371	(2 394)
в том числе: Здания	За 2025 г.	16 387	(590)	-	-	-	(1 142)	-	-	-	-	-	16 387	(1 732)
	За 2024 г.	-	-	16 387	-	-	(590)	-	-	-	-	-	16 387	(590)
Сооружения	За 2025 г.	938	(123)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	-	938	(307)
	За 2024 г.	-	-	938	-	-	(123)	-	-	-	-	-	938	(123)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 191	-	-	(337)	-	-	-	-	-	2 191	(337)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	275	(7)	281	-	-	(145)	-	-	-	-	-	556	(153)
	За 2024 г.	-	-	275	-	-	(7)	-	-	-	-	-	275	(7)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 096	(1 635)	1 501	-	15	(4 931)	-	-	-	-	-	18 596	(6 551)
	За 2024 г.	-	-	17 096	-	-	(1 635)	-	-	-	-	-	17 096	(1 635)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	675	(38)	2 270	-	-	(290)	-	-	-	-	-	2 945	(328)
	За 2024 г.	-	-	675	-	-	(38)	-	-	-	-	-	675	(38)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 343	-	70 494	-	-	(4 219)	-	-	-	71 837	(4 219)
	За 2024 г.	-	-	1 343	-	-	-	-	-	-	1 343	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 426	-	-	-	-	-	-	1 426	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	1 343	-	69 069	-	-	(4 219)	-	-	-	70 412	(4 219)
	За 2024 г.	-	-	1 343	-	-	-	-	-	-	1 343	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	99 822	34 320	-
в том числе: Здания	14 656	15 797	-
Сооружения	630	815	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 279	-	-
Офисное оборудование	403	268	-
Транспортные средства	78 238	16 803	-
Другие виды основных средств	2 617	637	-
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 переоцененной 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, пригодные 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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	76 736	-	-	(76 736)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 716	-	(2)	(36 714)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	70 570	-	-	(70 570)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 440	-	(2)	(18 439)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	281	-	-	(281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	275	-	-	(275)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 270	-	-	(2 270)	-	-
	За 2024 г.	-	-	675	-	-	(675)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 616	-	-	(3 616)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	938	-	-	(938)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16 387	-	-	(16 387)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	154 000	-	-	68	-	-	154 000	68
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	154 000	-	-	68	-	-	154 000	68
	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	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	34 614	-	591 932	(568 231)	-	-	X	X	58 315	-
	За 2024 г.	-	-	154 846	(120 232)	-	-	X	X	34 614	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 416	-	61 928	(11 058)	-	-	(44 677)	-	11 609	-
	За 2024 г.	-	-	21 336	(1 994)	-	-	(13 925)	-	5 416	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	29 198	-	530 005	(557 174)	-	-	44 677	-	46 707	-
	За 2024 г.	-	-	133 511	(118 238)	-	-	13 925	-	29 198	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
				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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	163 980	-	256 018	3	(154 304)	-	-	-	265 697	-
	За 2024 г.	-	-	163 980	-	-	-	-	-	163 980	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 418	-	3 721	-	(1 469)	-	-	-	4 670	-
	За 2024 г.	-	-	2 418	-	-	-	-	-	2 418	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160 162	-	247 495	-	(151 798)	-	-	-	255 859	-
	За 2024 г.	-	-	160 162	-	-	-	-	-	160 162	-
Прочая	За 2025 г.	1 400	-	4 802	3	(1 037)	-	-	-	5 168	-
	За 2024 г.	-	-	1 400	-	-	-	-	-	1 400	-
Итого	За 2025 г.	163 980	-	256 018	3	(154 304)	-	-	X	265 697	-
	За 2024 г.	-	-	163 980	-	-	-	-	X	163 980	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	95 099	161 717	38	(85 431)	-	-	171 423
	За 2024 г.	1	95 098	-	-	-	-	95 099
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 954	4 801	18	(51 624)	-	-	5 149
	За 2024 г.	-	51 954	-	-	-	-	51 954
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28 184	109 877	-	(28 184)	-	-	109 877
	За 2024 г.	-	28 184	-	-	-	-	28 184
Расчеты по налогам и сборам в составе единого налогового платежа	За 2025 г.	14 566	45 999	-	(4 923)	-	-	55 642
	За 2024 г.	-	14 566	-	-	-	-	14 566
Прочая	За 2025 г.	395	1 040	20	(700)	-	-	755
	За 2024 г.	1	394	-	-	-	-	395
Итого	За 2025 г.	95 099	161 717	38	(85 431)	-	X	171 423
	За 2024 г.	1	95 098	-	-	-	X	95 099

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 617	60 993	3 639	-	68 972
	За 2024 г.	2	11 787	171	-	11 617
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 617	24 605	3 639	-	32 583
	За 2024 г.	2	11 787	171	-	11 617
Резерв (заработная плата)	За 2025 г.	-	31 587	-	-	31 587
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв (заработная плата) взносы	За 2025 г.	-	4 801	-	-	4 801
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	428 672	-	-
в том числе: БАНК УРАЛСИБ ПАО	428 672	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	45 109	14 012
Затраты на оплату труда	410 619	83 887
Отчисления на социальные нужды	70 421	27 184
Амортизация	11 249	2 394
Прочие затраты	128 641	28 828
Итого по элементам	666 039	156 306
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(17 510)	(29 198)
Итого расходы по обычным видам деятельности	648 528	127 108

23.03.2024

директор
Климов В.А.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АконитСпецМонтаж» за 2025 год
(разделы 1,2,12 в текстовой форме)

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности

Полное наименование ООО «АКОНИТСПЕЦМОНТАЖ» (в дальнейшем именуемое «Общество»)

Сокращенное наименование ООО «АСМ»

Сведения о регистрации Общества: «АКОНИТСПЕЦМОНТАЖ» зарегистрировано в ИФНС России №30 по г. Москве «16» августа 2023г.

Правоустанавливающий документ Устав.

ОГРН 1237700544620

ИНН 7730309468

КПП 773001001

Место нахождения 121151, г. Москва вн.тер. г.муниципальный округ Дорогомилово, наб Тараса Шевченко, д. 23А, пом. 1/2/6

Учредители Общества:

- Штац Игорь Николаевич – имеет 2,5 % доли в уставном капитале;
- ООО «Аконит» - имеет 92,5% доли в уставном капитале;
- Викторов Дмитрий Витальевич – имеет 5% доли в уставном капитале.

Общее количество участников/учредителей, зарегистрированных в реестре по состоянию на 31 декабря 2025 г. – 3 ед.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства:

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет обособленное структурное подразделение «ОП Вологда», расположенное по адресу: 160004, г. Вологда, ул. Ударников, д.34. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетный счет в банке.

Основные виды экономической деятельности:

Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2025 г. основным видом деятельности, согласно ЕГРЮЛ, является Монтаж промышленных машин и оборудования (код по ОКВЭД 33.20)

Общество является членом саморегулирующей организации «Объединение строителей «ЭНЕРГОТЕХМОНТАЖ-СТРОЙ», Ассоциация СРО «ОС «ЭНЕРГОТЕХМОНТАЖ-СТРОЙ», регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций СРО-С-240-17112011 Дата регистрации 19.09.2025.

Обществом получены лицензии/свидетельства:

- Свидетельства о готовности организации-заявителя к применению аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, выданные СРО Ассоциация «НАКС» на различные группы технических устройств:

- № АЦСТ-20-02512 от 09.08.2024 г., Срок действия до 09.08.2028 г.
- № АЦСТ-20-02503 от 25.07.2024 г., Срок действия до 25.07.2028 г.
- № АЦСТ-20-02504 от 25.07.2024 г., Срок действия до 25.07.2028 г.
- № АЦСТ-20-02656 от 15.07.2025 г., Срок действия до 15.07.2029 г.
- № АЦСТ-20-02655 от 15.07.2025 г., Срок действия до 15.07.2029 г.

- Свидетельства о прохождении ежегодного инспекционного контроля Системы добровольной сертификации «СТРОИТЕЛЬНЫЙ РЕГИСТР КАЧЕСТВА»:
- РОСС RU.ГОС01.СЭМ.24-00044 выдано 24.04.2025. Срок действия до 30.05.2026г.
- РОСС RU.ГОС01.СМК.24-00279 выдано 24.04.2025. Срок действия до 30.05.2026г.
- РОСС RU.ГОС01.СМПБ.24-00037 выдано 24.04.2025. Срок действия до 30.05.2026г.

2. Учет и отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N402-ФЗ; ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО ««АКОНИТСПЕЦМОНТАЖ»» за 2025 год состоит из:

- бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года,
- отчета о финансовых результатах за 2025 год,
- отчета об изменениях капитала за 2025 год,
- отчета о движении денежных средств за 2025 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2025 г. составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет более 10% от строки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности те строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренные пп. б п. 66 ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

В соответствии с пп. «и» п. 46 ФСБУ 4/2023 состав и содержание иной информации определяются экономическим субъектом в части необходимой пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытой в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

В 2025 г. Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

2.1. Учет основных средств и НМА

Согласно Учетной политике Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 1 000 000 руб.

Резерв на ремонт ОС не создается.

2.2 Учет запасов

Товарно-материальные ценности, незавершенное производство, готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

12. Раздел «Иная информация»

12.1 Чистые активы

Чистые активы Общества, рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденного Приказом Минфина от 28.08.2014 № 84н.

Расчет чистых активов

Наименование показателя	По состоянию на:		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Активы, принимаемые к расчету	614 288	237 520	546
Пассивы, принимаемые к расчету	308 887	108 741	3
Стоимость чистых активов	305 401	128 779	543

Величина чистых активов на 31.12.2025 г., 31.12.2024 превышает величину уставного капитала, равную 1 000 тыс. руб.

12.2 Уставный капитал

Уставный капитал разделен на 1 000 000 долей.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Доли, принадлежащие связанным сторонам:

- доля номинальной стоимостью 925 000 рублей, что составляет 92,5% уставного капитала, принадлежит ООО «Аконит»;
- доля номинальной стоимостью 50 000 рублей, что составляет 5% уставного капитала, принадлежит Викторову Дмитрию Витальевичу;
- доля номинальной стоимостью 25 000 рублей, что составляет 2,5% уставного капитала, принадлежит Шатц Игорю Николаевичу;

Номинальная стоимость каждой доли в уставном капитале Общества составляет 1 рубль.

Сверка количества долей: на 31.12.2025 г. – 1 000 000 долей, на 31.12.2024 г. – 1 000 000 долей.

Права, предоставляемые долями: все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества, в том числе право участвовать в управлении делами Общества; право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов; право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации; право на доступ к информации о деятельности Общества; иные права, предусмотренные законодательством и уставом.

На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

12.3 Резервный капитал

В соответствии с Уставом в Обществе не создаётся резервный фонд.

12.4. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с уставом Общества высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Директор – Климов Валерий Алексеевич - с 17.08.2023 года по настоящее время. Назначен на должность решением Общего собрания участников от 10.08.2023 г. Срок полномочий директора продлен решением общего собрания участников от 14.08.2025 г. до 13.08.2026 г. включительно.

В соответствии с п. 9.4 устава Общества директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, права и обязанности директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяются правовыми актами Российской Федерации, уставом Общества, и договором с директором.

К компетенции директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников.

Вопросы, относящиеся к компетенции директора, определены разделом 10 Устава Общества.

12.2. Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности за 2025 г., связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами по гражданско-правовым и административно-правовым спорам, в которых Общество выступает истцом и вероятность взыскания денежных средств в пользу Общества высокая, является на 31.12.2025 г. несущественной.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности, связанных с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами, в которых Общество выступает ответчиком, является на 31.12.2025 г. несущественной.

В течение 2025 г. Общество не принимало участие в судебных разбирательствах, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества, имущественное положение и финансовые результаты его деятельности. Судебные процессы с участием Общества, которые могут быть отнесены к существенным, на 31.12.2025 г. отсутствуют.

12.3. Непрерывность деятельность

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 г. в Обществе отсутствовал факт прекращения деятельности (части деятельности) по оказанию услуг.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить

свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Решение о реорганизации в 2025 г. не принималось.

12.4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, и, соответственно, требующих раскрытия в отчетности, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. нет.

12.5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

12.6. Активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2025 г. активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

12.7. Совместная деятельность

В 2025 г. Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Директор ООО «АКОНИТСПЕЦМОНТАЖ» _____ /Климов В.А/

23.03.2026