

**ПОЯСНЕНИЯ к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год  
Общество с Ограниченной Ответственностью «ВелесстройМонтаж»**

**1. Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: «01 » июня 2012г.  
ОГРН: 1127746432747  
ИНН: 7710914330  
КПП: 774550001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в МИФНС №46 г. Москвы 01.06.2012г. серия 77 № 015740248

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 01.06.2012 г. серия 77 № 017147156 с 01.06.2012г. по 09.11.2016г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 10.11.2016 г. серия 77 № 013545394

02.07.2019г. было принято решение (№3/19 от 02.07.2019г.) о смене юридического адреса с 125047, г. Москва, ул. 2-ая Тверская-Ямская, д.10 на адрес : 123557, Москва г., Тишинский Ср. переулок, дом 28, этаж 4, ком.21, тел./факс (495)540-69-67

22.04.2015г. было принято решение о переименовании ООО «ВелесстройМеханизация» в ООО «ВелесстройМонтаж», данное изменение было зарегистрировано в установленном законодательством порядке, о чем выдан лист записи за номером 7157746987952 от 29.04.2015г., подтверждающий внесение изменений в ЕГРЮЛ.

Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительному договору — 1 участник:  
1. Общество с ограниченной ответственностью «Велесстрой» ОГРН 1087746466950 - 100% или 10 000 рублей

Исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества: Генеральный директор, избранный общим собранием участников, Решение №1 от 22.04.2015г. Дмитриев Олег Владимирович.

Основная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении периода с 01.04 2015г. года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту, который проводит организация ООО "Фирма "Консалт-Аудит" ИНН 7701163422 ОГРН 1027739604826.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона N 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025г. не возникало.

## 2. Обособленные структурные подразделения общества

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:

Таблица 1

№ п/п	Именованние обособленного подразделения	Адрес осуществления деятельности	КПП	Дата регистрации
1	Обособленное подразделение ООО "Велесстрой Монтаж" "Ямал СПГ"	629706, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий АО, Ямальск«40 р-он, Южно-Тамбейский лицензионный участок, п. Сабетга	890145001	01.06.2015
2	Обособленное подразделение ООО «Велесстрой Монтаж» "Москва-Сити".	г. Москва, Пресненская наб., дом 4, строение 2	770345001	06.05.2015
3	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" МЖК "Кастанаевская"	г. Москва, ул. Кастанаевская, влад. 68	773145001	06.05.2015
4	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "РП Новороссийск"	353900, Краснодарский край, г. Новороссийск, Резервуарный парк "КТК-Р"	231545001	25.08.2015
5	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Новый Уренгой"	629306, Ямало-Ненецкий АО, Новый Уренгой г, Промысловая ул, дом № 27	890445002	17.12.2015
6	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Кингисепп"	188452, Ленинградская обл., Кингисеппский р-он, Фосфорит промзона	470745001	14.01.2016
7	Обособленное подразделение ООО "Велесстрой Монтаж" "ОМСКИЙ НПЗ"	644040, Омская обл., Омск г., Губкина пр-кт, 1.	550145001	02.11.2016
8	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "СВОБОДНЫЙ"	676450, Амурская обл., Свободный г., строительная площадка Амурского газоперерабатывающего завода	280745001	01.06.2017
9	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "МУРМАНСК"	184664, Мурманская обл., Кольский р-он, Белокаменка с.	511645001	07.12.2017
10	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "КСТОВО"	607650, Нижегородская обл., Кстовский р-он, Кстово г., Центральное ш., 9	525045001	09.07.2018
11	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сахалин"	694450, Сахалинская обл, Ногликский р-он, пгт Ноглики, ул Советская, д 44А/2	651345001	21.06.2019
12	Обособленное подразделение ООО "Велесстрой Монтаж" "Тарко - Сале"	629850, Россия, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский район м.о., г. Тарко-сале, ул. Ленина, дом 34	891145002	15.11.2023
13	Обособленное подразделение ООО "Велесстрой Монтаж" "Гыдан"	629372, Ямало-Ненецкий АО, Тазовский р-он, с Гыда.	890445003	01.10.2019г.
14	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сочи"	354340, Краснодарский край, Сочи г., Олимпийский пр-кт, дом 41	237845001	28.08.2020г.
15	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Норильск"	Красноярский край, г. Норильск, тер. Надеждинский металлургический завод, 663340	245745001	27.01.2021
16	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" Петербург	196105, Санкт-Петербург г., Юрия Гагарина пр-т, 8	781045001	10.03.2021
17	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" КС-7 "Сивакинская"	676135, Амурская обл., Магдагачинский м.р-н, Ушумун пгт, Комсомольская ул., д.3	281845001	19.04.2021

18	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Астрахань"	416205, Россия, Астраханская обл., Енотаевский м.р-н, Средневожский сельсовет с.п. Береговой п.	302345001	24.05.2021
19	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "А-НПС-4А"	416156, Астраханская обл., Красноярский р-он, с. Малый Арал	301945002	10.06.2021
20	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "А-НПС-5А"	416102, Астраханская обл., Наримановский р-н, Линейное с.	302345002	10.06.2021
21	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Свободный - АГПЗ"	Амурская обл., г. Свободный, Зеленый пер., д.1	280745002	27.08.2021
22	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС Комсомольская"	респ. Калмыкия, Черноземельский м.р-н, Комсомольский п.	080045003	22.10.2021
23	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-2 Калмыкия"	359243, респ. Калмыкия, Черноземельский р-он, п. Мелиоратор	08004502	22.10.2021
24	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Усть-Луга"	188472, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, пос. ЕСТЬ-ЛУГА	470745002	17.01.2022
25	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Крымск"	353388, Краснодарский край, м. р-н Крымский, г.п. Крымское, г. Крымск, ул. Энергетиков, д.1	237645001	01.08.2022
26	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ОП Геленджик"	353465, Краснодарский край, г. о. город-курорт Геленджик, г. Геленджик, ул. Туристическая, д.25	230445001	28.09.2022
27	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Дивноморское"	353490, Краснодарский край, г. о. город-курорт Геленджик, село Дивноморское, ул. Студенческая, д. 17	230445002	28.09.2022
28	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Якиманка"	г. Москва, муниципальный округ Якиманка вн. тер. г., Серафимовича ул., д. 4	770645002	22.10.2022
29	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сочи-2"	354008, Краснодарский край, город-курорт Сочи г. о., Сочи г., Политехническая ул., дом 66	236645001	17.01.2024
30	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Карелия"	386420, Россия, Карелия Респ., Сеgezский м. о., Сеgezга г., Мира ул., д. 12	100045001	01.04.2024
31	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "БОСКО"	117042, РОССИЯ, Москва г., Чечёрский проезд, д. 25, помещ.6	772745001	01.08.2024
32	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Криница"	353494, Россия, Краснодарский край, город-курорт Геленджик г. о., Криница с., Пшадский пр-д, д. 3	230445003	01.08.2024
33	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" Порт бухта Север	647340, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий р-н, пгт. Диксон, ул. Воронина, д. 8	246945001	13.03.2025
34	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" Филиал ДИКСОН	647000, Красноярский край, муниципальный район Таймырский Долгано-Ненецкий, г. Дудинка, ул. Полевая, зд. 26	246943001	26.06.2025
35	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" Большой Камень	692806, Россия, Приморский край, Большой Камень г., Аллея Труда ул., зд. 19В	253645001	10.07.2025
36	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" Беговая	125284, г. Москва, ул. Беговая д. 22	771445001	10.10.2025

Указанные обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, расчетного счета не имеют.

### 3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:

- Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20

### 4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 11 206 человек.

### 5. Сведения об основных аспектах учетной политики организации и представления в бухгалтерской отчетности

**Положение об учётной политике составлено** в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, нормативными актами регуливающими бухгалтерский учет и отчетность организаций в Российской Федерации.

**Первоначальная стоимость** ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, по максимальному из значений.

**Приобретение** основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущих собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Объекты** с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. учитываются в составе основных средств согласно ФСБУ 6/2020.

Объекты аренды с 2022г. отражаются в качестве права пользования в бу по приведенной стоимости на основании ФСБУ 25/2018, обязательства погашаются через амортизацию линейным способом.

**Общество не создает** резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация** ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка **МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Обществом создается резерв предстоящих расходов (оценочные обязательства по вознаграждениям работникам)

**Обществом создается резерв по сомнительным долгам.**

**Стоимость специальной одежды и спецоснастки, признанных запасами, подлежит единовременному описанию на расходы при передаче в эксплуатацию.**

**Доходы и расходы** для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде признавались по методу начисления (ст. ст. 271 - 273 НК РФ).

Порядок признания выручки по договорам строительного подряда: «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности на отчетную дату (п.17 ПБУ 2/2008);

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Незавершенное производство** учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Таблица 2

<b>1.</b>	<b>Прямые расходы основные</b>	
<b>1.1</b>	<b>Прямые расходы на производственный персонал</b>	
1.1.1	Фонд оплаты труда с учетом НДФЛ (заработная плата сч.20)	ФОТ
1.1.2	Страховые взносы (производственных рабочих сч.20)	Страховые взносы
1.1.3	Бол/лист за счет работодателя	ФОТ
1.1.4	Доставка на объект (производственный персонал на вахту) – ж/д, авиа билеты, аэроэкспресс, гостиничные услуги, услуги по приобретению билетов (сч.20)	Прочие расходы
1.1.5	Аутстаффинг РОП (услуги сторонних организаций по представлению персонала) (сч.20)	Прочие расходы
1.1.6	Расходы на питание производственного персонала, работающего вахтовым методом (сч.20)	ФОТ
1.1.7	Проживание производственного персонала	Прочие расходы
<b>1.2</b>	<b>Амортизация ОС</b>	
1.2.1	Амортизация основных средств (сч.20)	Амортизация
<b>1.3</b>	<b>Субподрядные работы</b>	
1.3.1	Субподрядные работы СМР (с материалами и без материалов)	Материальные расходы
1.3.2	Субподрядные работы Проектно-Изыскательские Работы	Материальные расходы
1.3.3	Строительные материалы (по ведомости давальческого сырья)	Материальные расходы
<b>1.4</b>	<b>Строительные материалы, инструменты, оборудование</b>	
1.4.1	Инструменты и оборудование, введенные в эксплуатацию (малоценные)	Материальные расходы
1.4.2	Строительные материалы (по ведомости давальческого сырья и собственными силами)	Материальные расходы
1.4.3	Строительные материалы, инструмент, оборудование	Материальные расходы
<b>2</b>	<b>Прямые производственные расходы прочие</b>	
2.1.1	Командировочные расходы (кроме суточных) производственного персонала (билеты, проживание)	Командировочные расходы
2.1.2	Суточные командированных (производственный персонал) (сч.20,25)	Командировочные расходы
2.1.3	Аттестация рабочих мест по условиям труда (сч.20)	Прочие расходы
2.1.4	Аттестация и обучение персонала, повышение квалификации и управление персонала (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.5	Аттестация технологий сварки (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.6	Спец. одежда производственного персонала	Материальные расходы
2.1.7	Аренда движимого имущества	Прочие расходы
2.1.8	Аренда жилых и нежилых помещений	Прочие расходы
2.1.9	Аренда оборудования	Прочие расходы
2.1.10	Аренда складских помещений произв.назначения	Прочие расходы
2.1.11	Спец. питание (молоко и др.)	Материальные расходы
2.1.12	Расходы по использованию личного имущества работника	Прочие расходы
2.1.13	Услуги по монтажу	Прочие расходы

2.1.14	Расходы на аренду земельных участков, складских помещений, и др. нежилых помещений производственного назначения, общежитий для производственного персонала, техники, машин, оборудования, услуги по подбору арендуемых помещений	Прочие расходы
2.1.15	Перевозка имущества собственными силами и сторонними организациями, услуги спец. техники	Прочие расходы
2.1.16	Медицинское обслуживание и проф. осмотр производственного персонала	Прочие расходы
2.1.17	Расходы на техническую документацию (разработка, согласование, экспертиза, перевод и распечатка технической документации)	Прочие расходы
2.1.18	Канцелярские, хозяйственные расходы и мебель для строительных площадок (сч.20)	Материальные расходы
2.1.19	Гарантийный ремонт ОС, инструментов	Материальные расходы
2.1.20	Выполнение работ по контрольно-геодезической съемке подземных коммуникаций и сооружений	Прочие расходы
2.1.21	Расходы на связь (интернет, мобильная, стационарная) (сч.20)	Прочие расходы
2.1.22	Миграционные услуги (перевод документов, нотариальное заверенное, получение разрешений, медицинский осмотр) для нерезидентов	Прочие расходы
2.1.23	Расходы на приобретение и ввод в эксплуатацию орг. техники и вычислительной техники для строительных площадок (сч.20)	Материальные расходы
2.1.24	Подбор персонала (в том числе услуги по информационному обеспечению с использованием интернет сайтов, доступ к базам резюме и проч.) (сч.20)	Прочие расходы
2.1.25	Почтовые расходы (сч.20)	Прочие расходы
2.1.26	Расходы на программное обеспечение, обслуживание оргтехники, разработку тех. заданий (сч.20)	Прочие расходы
2.1.27	Доставка РСИс сч.20	Прочие расходы
2.1.28	Материалы, услуги по их комплектации и доставки	Материальные расходы
2.1.29	Материалы, ремонт и тех. обслуживание оргтехники и вычислительной техники (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.30	Оргтехника и вычислительная техника (компьютера, картриджи, клавиатура, мышь, стац. Телефон, принтер и т.д.) (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.31	Расходы на охрану труда (спецодежда и ср-ва защиты) (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.32	Расходы на пожарную безопасность (сч.20)	Прочие расходы
2.1.33	Разрешительная документация по экологии	Прочие расходы
2.1.34	Содержание охраны объектов по основной деятельности	Прочие расходы
2.1.35	Услуги на топливо	Материальные расходы
2.1.36	Услуги, связанные с координацией работ	Прочие расходы
2.1.37	Услуги по договору подряда	Прочие расходы
2.1.38	Услуги по подготовке и оформлению документации	Прочие расходы
2.1.39	Хоз. расходы (мебель, бытовая техника, бытовая химия, тряпки, одноразовая посуда, питьевая вода, эксплуатационные расходы) (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.40	Госпошлины, связанные с договором строительного подряда (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.41	Уборка территории (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.42	Работы выполненные с/подрядчиками	Материальные расходы
2.1.43	Услуги спецтехники	Прочие расходы
2.1.44	Утилизация и вывоз мусора	Прочие расходы
2.1.45	Экспертизы, контроль качества (лаборатория)	Прочие расходы
2.1.46	Эксплуатационные расходы бытового назначения (уборка помещений, дезинф, дератиз, услуги по вещанию спутн. телев.)	Прочие расходы

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счете 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально фонду оплаты труда.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по

окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В качестве НМА признаются неисключительные права со сроком использования более 12 месяцев и в случае, когда организация контролирует актив. Стоимость списывается равномерно в течении срока действия лицензии

В качестве Дебиторской задолженности признаются неисключительные права со сроком использования более 12 месяцев, в случае, когда организация не контролирует актив. Стоимость списывается равномерно в течении срока действия лицензии

К расходам текущего периода признаются затраты на неисключительные права со сроком использования 12 месяцев и менее.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев — в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученные займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

## **6. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2025 году в бухгалтерском учете составили **46 073 337 тыс. руб.** (без НДС) (в том числе по видам деятельности: выполнение общестроительных работ — **46 073 337 тыс. руб.**), в налоговом учете — **46 073 337 руб.** без НДС, (в том числе по видам деятельности: выполнение общестроительных работ — **46 073 337 тыс. руб.**).

## **7. Расходы, связанные с реализацией**

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работаю, услугам, связанные с реализацией, за 2025 год в целях бухгалтерского учета составили **41 431 347 тыс. руб.** (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **40 946 187 тыс. руб.**

Возникшая разница в размере **485 160 тыс. руб.** в расходах для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

## **8. Управленческие расходы**

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы за 2025г. в целях бухгалтерского учета составили **1 685 827 тыс. руб.**, в целях налогового учета — **1 715 313 тыс. руб.**, временная разница **-29 486 тыс. руб.** возникла в связи ввода в эксплуатацию основных средств для нужд управленческого персонала (-1 158тыс. руб.), в связи с учетом резерва на отпуска (-18 605 тыс. руб.) и применением ФСБУ 25/2018 “ Бухгалтерский учет аренды” (-9 722 тыс. руб.).

## 9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в целях бухгалтерского учета в 2025 году составила: **194 112 тыс. руб.**, в том числе:

- Сдача имущества в аренду или субаренду— **64 тыс. руб.**
- Реализация и ликвидация внеоборотных активов – **152 тыс. руб.**
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг – **12 419 тыс. руб.**
- Иная операционная деятельность – **10 193 тыс. руб.**
- Курсовые разницы – **690 тыс. руб.**
- Прочие внереализационные доходы – **165 489 тыс. руб.**
- Доходы от полученных штрафов, пеней, неустоек – **5 105 тыс. руб.**

Проценты по займам к получению — **88 862 тыс. руб.**

Сумма прочих доходов в целях налогового учета в 2025 году составила: **116 999 тыс. руб.**, в том числе:

- Сдача имущества в аренду или субаренду— **53 тыс. руб.**
- Реализация и ликвидация внеоборотных активов – **116 тыс. руб.**
- Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг – **3 255 тыс. руб.**
- Иная операционная деятельность – **10 193 тыс. руб.**
- Курсовые разницы – **679 тыс. руб.**
- Прочие внереализационные доходы – **97 598 тыс. руб.**
- Доходы от полученных штрафов, пеней, неустоек – **5 105 тыс. руб.**

Проценты по займам к получению — **88 862 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением п. 12 ПБУ 10/99 "Расходы организации»

## 10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в целях бухгалтерского учета в 2025 году составила **812 123 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы, сдачи имущества в аренду или субаренду — **11 тыс. руб.**
- расходы, реализация и ликвидации внеоборотных активов — **36 тыс. руб.**
- расходы на отчисления в оценочные резервы — **19 972 тыс. руб.**
- расходы на Реализацию иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг — **9 167 тыс. руб.**
- иная операционная деятельность – **92 073 тыс. руб.**
- прочие внереализационные расходы — **689 352 тыс. руб.**
- штрафы пени, неустойки к уплате — **1 512 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прочих расходов в 2025 году составила **400 701 тыс. руб.**, в том числе:

- расходы на отчисления в оценочные резервы — **19 972 тыс. руб.**
- иная операционная деятельность – **49 041 тыс. руб.**
- прочие внереализационные расходы — **330 176 тыс. руб.**

- штрафы пени, неустойки к уплате — **1 512 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### **11. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Счет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **3 216 997 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составил **804 249 тыс. руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **2 427 014 тыс. руб.**

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **1 583 531 тыс. руб.**

Сумма условного дохода по налогу на прибыль в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 — **997 438 тыс. руб.** (976 777 тыс. руб. + 20 661 тыс. руб.)

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2025 года составляла — **224 101 тыс. руб.**

В течении 2025 года произошло увеличение ОНА на сумму **95 931 тыс. руб.**

Сальдо отложенных налоговых активов по сч.09 на 31.12.2024г. — **320 032 тыс. руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2025 года составляла — **127 493 тыс. руб.**

В течении 2025 года произошло уменьшение ОНО на сумму **36 253 тыс. руб.**

Сальдо отложенных налоговых обязательств по сч.77 на 31.12.2025г. — **91 240 тыс. руб.**

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составил в 2025 году **85 973 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **804 250 тыс. руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

### **12. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2025 году составил **1 754 949 тыс. руб.**

### **13. Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса**

#### **«Кредиторская задолженность» (в тыс. руб.)**

**Всего стр.1520 – 25 063 887 тыс. руб.**

В том числе:

- «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» — 11 506 637 тыс. руб.
- «Расчеты с покупателями и заказчиками» — 9 679 542 тыс. руб.
- «Расчеты по налогам и сборам» — 356 844 тыс. руб.
- «Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС» - 2 223 751 тыс. руб.
- «Сальдо по ЕНС» - 116 925 тыс. руб.
- «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 607 770 тыс. руб.
- «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 451 533 тыс. руб.
- «Расчеты с подотчетными лицами» — 113 тыс. руб.
- «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 79 456 тыс. руб.
- «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» — 15 459 тыс. руб.
- «Целевое финансирование» - 25 855 тыс. руб.

**Строка 1520 – «Обязательство по аренде» - 106 179 руб. тыс.**

#### **14.Растифровка строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»**

**Всего стр.1230 — 20 877 370 тыс. руб.**

в том числе:

- «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 4 466 313 тыс. руб.
- «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 15 632 299 тыс. руб.
- «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 27 782 тыс. руб.
- «Расчеты с подотчетными лицами — 2 797 тыс. руб.
- «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 439 938 тыс. руб.
- «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 293792 тыс. руб.
- «Расходы будущих периодов» - 14 510 тыс. руб.
- «НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты» - (60) тыс. руб.

#### **15.Информация по отчетным сегментам**

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является выполнение общестроительных работ по договорам субподряда, что составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

#### **16.Информация о связанных сторонах**

Информация об операциях между связанными сторонами, подлежащая отражению в бухгалтерской(финансовой) отчетности отражается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 N. 48н.

Единственным учредителем ООО «ВелесстройМонтаж» обладающим 100 процентами долей в уставном капитале является ООО «Велесстрой» (ОГРН 1087746466950). ООО «Велесстрой» является по отношению к ООО «ВелесстройМонтаж» генеральным подрядчиком и основным заказчиком по договорам заключенным на выполнение строительно-монтажных работ, а так же основным поставщиком товаро-материальных ценностей (спецодежды, инструментов, материалов и оборудования), услуг (питания вахтовых работников и проч.).

В отчетном периоде с ООО «Велесстрой» проводились следующие операции:

- выполнение строительно-монтажных работ. Выручка (без НДС), полученная от реализации по договорам с ООО «Велесстрой» на выполнение строительно-монтажных работ составила за год **44 205 571 тыс. руб.**
- от ООО «Велесстрой» приобретение ТМЦ, и услуг (спецодежда, услуги питания, аренды и др.) (без НДС) – **8 070 939 тыс. руб.**

Обороты по всем сделкам с ООО «Велесстрой»

ООО «Велесстрой»	100%	Резидент	п.1. ст. 105.14 Н РФ (сумма оборотов по всем сделкам превысил 1 млрд. руб.)	52 276 510 тыс. руб.
------------------	------	----------	-----------------------------------------------------------------------------------	-------------------------

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, производились в соответствии со штатным расписанием.

### **17.Информация о событиях после отчетной даты**

Существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за ответный год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, не произошло.

### **18.Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденному приказом Минфина РФ от 12.12.2010 № 167н, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в отчетном году не выявлено.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности — нет.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности — нет.

### **19.Информация по прекращаемой деятельности**

Обществом в отчетном периоде было принято решения о исключении виды деятельности по ОКВЭД:

- 45.1 - Торговля автотранспортными средствами
- 45.2 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 45.3 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 52.2 - Деятельность транспортная вспомогательная
- 52.10 - Деятельность по складированию и хранению
- 52.24 - Транспортная обработка грузов
- 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

### **20.Налог на добавленную стоимость**

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2025 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ.

### **21.Информация о распределении чистой прибыли**

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «ВелесстройМонтаж» за 2025 год она не утверждена единственным учредителем, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

## 22. Информация о конечных бенефициарах

Конечными бенефициарами ООО «ВелесстройМонтаж» являются:

Доманов Алексей Юрьевич, ИНН 500800204423, паспорт гражданина РФ серии 45 24 № 074025, выдан ГУ МВД России по г. Москве, 13.05.2024 года, код подразделения: 770-036, зарегистрированный по адресу: 119421, г. Москва, Ленинский пр-кт., д. 107, к.2, кв. 101. Контроль осуществляется косвенно через участие в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «ПРОФТИМ» (ООО «ПРОФТИМ») ИНН 9725154117, ОГРН 1247700242481, осуществляющем управление Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «СКФ», владеющего долей (92,5 %) в уставном капитале МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» - (МКООО «УЭЙВФОРМ»), ИНН 3906411823, ОГРН 1223900003315, адрес: 236006, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, б-р. Солнечный, д. 25, этаж 1/Г, помещение 23, владеющего долей (99%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Велесстрой» (ООО «Велесстрой»), ИНН 7709787790, ОГРН 1087746466950, адрес: 125047, г. Москва, ул. 2-я Тверская-Ямская, д. 10.

Доля участия Доманова Алексея Юрьевича в уставном капитале ООО «ПРОФТИМ» составляет 100 %.

Генеральный директор  
Дмитриев О.В.

