

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Организации Общество с ограниченной ответственностью "АконсТрансЭнергоСтрой" присвоен:

- ИНН 6686167516;
- КПП 668601001;
- ОГРН 1256600022095.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Основинская, стр.10, офис 929.

Организация создана 28 мая 2025 года.

1.2. У ООО «АконсТрансЭнергоСтрой» открыты обособленные подразделения, без открытия расчетного счета:

КПП	Наименование ОП	Адрес ОП
616845001	ОП ООО "АТЭС - Ростов"	344047, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Ткачева, д. 42 стр. 1
744845001	ОП ООО "АТЭС-Челябинск"	Челябинская область, г. Челябинск, Свердловский тракт, д.3
310045001	ОП ООО "АТЭС-ГОРОД ГУБКИН"	Россия, Белгородская область, Губкинский г.о., ЛГОК Тер.

1.3. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 года составляет 33 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
ОП ООО "АТЭС - Ростов"	0
ОП ООО "АТЭС-Челябинск"	27
ОП ООО "АТЭС-ГОРОД ГУБКИН"	0

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.4. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

1. Набойченко Игорь Олегович ИНН 665903347180. Доля в уставном капитале – 6 500,00 руб. (65%)
2. Даутов Андрей Ильдарович ИНН 381257949627, Доля в уставном капитале – 2 500,00 руб. (25%)
3. Толкачев Вячеслав Викторович ИНН 662000881533. Доля в уставном капитале – 1 000,00 руб. (10%).

1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 43.21 Производство электромонтажных работ

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор – Толкачев Вячеслав Викторович. Назначен на должность решением общего собрания учредителей Общества в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей ООО «АконсТрансЭнергоСтрой» от 22.05.2025 года

Обществом принято решение передать ведение бухгалтерского учета ООО «АконсТранс» на условиях договора аутсорсинга № 271-У-25-ОХР от 28.05.2025 года. Ответственным лицом, осуществляющим надзор за качеством оказываемых услуг и своевременностью предоставления отчетности, является генеральный директор В.В.Толкачев.

1.7. Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

1.8. Стоимостные показатели

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества осуществляется бухгалтерией с применением программы «1С:Предприятие БИТ.Строительство КОРП».

Наименование объекта учета	Метод отражения операций в учете
Начисление амортизации по основным средствам	линейным способом
Ежегодная переоценка основных средств	не производится
Ремонт основных средств	включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором произведены ремонтные работы
Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020	не более 100 000,00 руб. за единицу отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены.
Списание материалов	по средней себестоимости
Списание товаров	по средней себестоимости
Доходы от обычных видов деятельности	Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Учет выручки по договорам строительного подряда ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденному приказом МФ РФ от 24.10.2008 № 116 н . Поступления от продажи товаров, работ и услуг признаются выручкой по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Оценочные обязательства и резервы	Резервы не формируются
Организация учета затрат	Учет затрат производить в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат и обособленных подразделений, с разделением: - прямые расходы, учитываемые на счете 20 «Основное производство»; - косвенные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» затраты по Общепроизводственным расходам, распределяются пропорционально

Наименование учета	объекта	Метод отражения операций в учете
		суммам всех прямых затрат, отраженных на счете 20. -управленческие расходы, не включаемые в себестоимость продукции, услуг и незавершенного строительства, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы списываются в прочие расходы -директ-костинг в дебет счета 90.8
Учет налога на прибыль		Общество применяет балансовый метод учета по ПБУ 18/02 с отражением постоянных и временных разниц
Учет отложенных налоговых активов и обязательств		Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности отражаются свернуто, начиная с отчетности за 2025 года
Критерий признания существенности ошибки		По активам и обязательствам существенной признается сумма, превышающая 5 % от суммы валюты баланса. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной ошибкой считать ошибку, превышающую 10% от соответствующей статьи доходов и расходов отчета о прибылях и убытках.
Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		При наличии объектов учета производить признание оценочного обязательства и отражение информации об условных обязательствах и активах.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года у ООО «АконсТрансЭнергоСтрой» нематериальные активы не числятся.

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	6 342	-	-	(362)	-	-	-	-	-	-	6 342	(362)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 28.05.2025 - декабрь	-	-	6 342	-	-	(362)	-	-	-	-	-	-	6 342	(362)

	2025 г.														
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовых вложений нет

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 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	52 644	(17 805)	-	-	X	X	34 839	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	15 591	(456)	-	-	(11 870)	-	3 265	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 28.05.2025 - декабрь	-	-	48	(48)	-	-	-	-	-	-

	ь 2025 г.										
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незаверше нное производс тво	За 28.05.2 025 - декабрь 2025 г.	-	-	37 005	(17 301)	-	-	11 870	-	31 574	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименова ние показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по услови ям догово ра	резерв по сомнительн ым долгам	поступило		списано			переклассифицир овано	по услови ям догово ра	резерв по сомнительн ым долгам
				в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начисле ния	погаше но	на расхо ды	восстановле ние резерва			
Долгосрочн ая дебиторска я задолженно сть - всего	За 28.05.20 25 - декабрь 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосроч ная дебиторска я задолженно сть - всего	За 28.05.20 25 - декабрь 2025 г.			3 492						3 492	
	За 2024 г.										
в том числе: Расчеты с поставщик ами и подрядчика ми	За 28.05.20 25 - декабрь 2025 г.			3 030						3 030	
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторам и и кредитора ми	За 28.05.20 25 - декабрь 2025 г.			352						352	
	За 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 28.05.20 25 - декабрь 2025 г.			105						105	

	За 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.			5						5	
	За 2024 г.										
Итого	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.			3 492					X	3 492	
	За 2024 г.								X		

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 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	49 895	-	-	-	-	49 895
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	17 719	-	-	-	-	17 719
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	16 243	-	-	-	-	16 243
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	229	-	-	-	-	229
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	12 235	-	-	-	-	12 235
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	132	-	-	-	-	132
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	284	-	-	-	-	284
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	316	-	-	-	-	316
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	886	-	-	-	-	886
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	1 832	-	-	-	-	1 832
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	19	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	-	49 895	-	-	-	X	49 895
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	178	-	-
в том числе:			

СК СТРОЙГАРАНТ-ЕК ООО	140	-	-
Быков Дмитрий Сергеевич	38	-	-
Выданные всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 28.05.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 326	-
Затраты на оплату труда	24 327	-
Отчисления на социальные нужды	4 789	-
Амортизация	362	-
Прочие затраты	14 159	-
Итого по элементам	55 962	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(31 574)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 388	-

11. Способ раскрытия информации о госпомощи

Государственной помощи за 2025 год у ООО «АконсТрансЭнергоСтрой» не было.

12. Инвентаризация

Инвентаризация активов, обязательств осуществляется в соответствии с Порядком, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4 «Об утверждении ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Инвентаризация всех активов и обязательств, включая запасы, была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 года.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12-30.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
Запасы	29.12-30.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
Незавершенное производство	29.12-30.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
НДС по приобретенным ценностям	31.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
Банковские счета	31.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены

Расчеты с контрагентами	31.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
Отложенные налоговые активы и обязательства	31.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
Расходы будущих периодов	31.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены
Забалансовые счета	29.12-30.12.2025	Недостачи/излишки не обнаружены

13. Информация о связанных сторонах.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

№	Группы связанных сторон	Виды операций	Задолженность на 31.12.2024, (тыс.руб.)		Оборот за 2025, (тыс.руб.)		Задолженность на 31.12.2025, (тыс.руб.)		Примечания
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
1	ООО «НТЦ «АконсТранс Технологии» ИНН: 6658023576 ОГРН: 1246600057330	Договор поставки	0	0	0	1 523 188,00	0	1 523 188,00	Т60-П-25-ПАТТ от 09.10.2025
2	ООО "АКОНСТРАНС", ИНН 6678097400, ОГРН 1186658085932	Займ полученный	0	0	1 070 300,02	1 070 300,02	0	0	Договор займа №15*-ФИН-25-ОЗР от 02.06.2025
		Займ полученный	0	0	0	3 832 490,41	0	3 832 490,41	Договор займа №31*-ФИН-25-ОЗР от 31.10.2025г
		Комплексе услуг по сопровождению (бухгалтерские, юридические, охрана труда, финансово-экономические)	0	0	0	2 564 999,95	0	2 564 999,95	271-У-25-ОХР от 28.01.2025
		Договор купли-продажи транспортного средства	0	0	0	5 000 000,00	0	5 000 000,00	268-КП-25-ОХР от 30.09.2025
		Договор купли-продажи транспортного средства	0	0	0	1 550 000,00	0	1 550 000,00	282-КП-25-ОХР от 01.11.2025
		Договор купли-продажи транспортного средства	0	0	0	530 000,00	0	530 000,00	283-КП-25-ОХР от 01.11.2025

Договор купли-продажи транспортного средства	0	0	0	530 000,00	0	530 000,00	284-КП-25-ОХР от 01.11.2025
Договор аренды транспортного средства	0	0	0	288 000,00	0	288 000,00	№ 258-А-25-ОХР от 25.11.2025
Договор аренды транспортного средства	0	0	75 000,00	90 000,00	0	15 000,00	№ 260-А-25-ОХР от 25.11.2025
Договор поставки товара	0	0	0	2 889 481,25	0	2 889 481,25	№Э35 от 01.08.2025
Договор аренды транспортного средства	0	0	75 000,00	75 000,00	0	0	№ 50-А-25-ОХР от 01.10.2025
Договор купли-продажи ТМЦ	0	0	0	94 142,74	0	94 142,74	Договор от 25.06.2025
Договор субподряда	0	0	0	18 930 300,02	0	18 930 300,02	186-СП-25-ТПУЛ от 15.07.2025
Договор субподряда	0	0	16 495 726,00	16 495 726,00	0	0	190-СП-25-ТЧ от 01.07.2025
Договор субподряда	0	0	9 233 568,85	9 233 568,85	0	0	287-СП-25-ТЧ от 17.10.2025

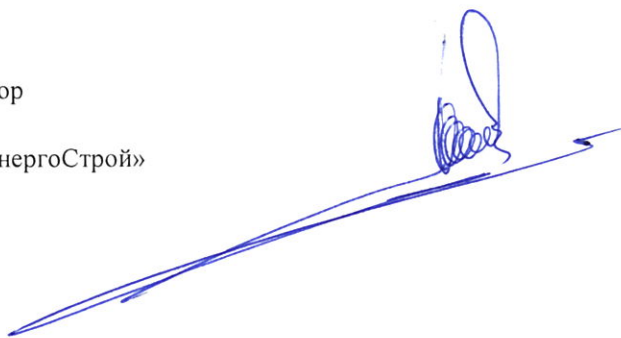
14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководство ООО «АконсТрансЭнергоСтрой» уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильные отношения с заказчиками и текущие планы Общества.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «АконсТрансЭнергоСтрой»



Толкачев В.В.