



Общество с ограниченной ответственностью «МС4»

454008, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Курчатова, 28А

ИНН / КПП 7448254811 / 744801001 ОГРН 1237400044760

эл.почта mail@mc-4.ru; 8 (351) 217-17-70

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МС4»
(ООО «МС4»)

Юридический адрес: 454020, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Курчатова, д. 28А

Дата государственной регистрации: 23.11.2023

Наименование регистрирующего органа – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области

Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 128 человек.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет.

Уставный капитал составляет 510 000 (Пятьсот десять тысяч) рублей.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Единоличным исполнительным органом в Общества в 2025г является Вашека Виктория Николаевна на основании Протокола №1 общего собрания участников общества от 20.11.2023г.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерский учет ведется в соответствии с российскими правилами (стандартами) (по РСБУ). При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской Отчетности, общество руководствовалось ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.02.2011г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34н, в действующей редакции, действующими положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66 Н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Производственно-финансовая деятельность ООО «МС4» осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные положения учетной политики:

В бухгалтерской отчетности Общества раскрывается существенная информация. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5 %. Под итогом соответствующих данных понимается:

- В форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса, в форме «Отчет о финансовых результатах» - общий объем выручки.

Бухгалтерский учет материально - производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) на счете 10 «Материалы» без применения балансового счета 16 «Отклонения в стоимости материалов». Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов и учитываются на том же субсчете балансового счета 10, что и сами материалы (балансовый счет 15 «Заготовление и приобретение материалов» в учете не применяется). Стоимость МПЗ принимается к учету по фактическим затратам на их приобретение, списывается по средней себестоимости.

При получении объектов основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, первоначальной стоимостью (фактическими затратами) считается справедливая стоимость, определяемая в соответствии с МСФО IFRS 13 «Оценка справедливой стоимости» (пункт 14 ФСБУ 26/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Признание доходов производится методом начисления.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходом текущего периода и списываются ежемесячно на финансовый результат.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, менее 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально - производственных запасов и списываются в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию.

Обобщенная информация о сроках полезного использования основных средств по группам учета представлена в таблице ниже.

Группа учета основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	15 - 75 лет
Машины и оборудование	3 – 20 лет
Транспортные средства	5 – 10 лет
Хозяйственный инвентарь, спецодежда	2 – 3 года
Земельные участки	Амортизация не начисляется

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты на ремонт включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Общество не создает резерва по неиспользованным отпускам, по сомнительным долгам на отчетную дату.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств».

Основные средства:

В составе основных средств на 31.12.2025г по строке 1150 отчетности отражены:

- Офисное оборудование – 117 333,33 руб.,

- Производственный и хозяйственный инвентарь – 883 387,87 руб.,
- Земельный участок – 43 303,70 руб.,
- Оборудование (кроме офисного) – 1 602 977,27 руб.,
- Права пользования активами – 93 310 767,55 руб.
- Иные незавершенные капитальные вложения – 1 663 050,00 руб.

Запасы:

Незавершенное производство – 38 186 тыс. руб.

Сырье и материалы – 38 381 тыс. руб.

На 31 декабря 2025г была проведена проверка на наличие признаков обесценения запасов и основных средств, признаков обесценения не выявлено.

На 31 декабря 2025г проведена процедура пересмотра элементов амортизации: способы амортизации, ликвидационной стоимости, срока полезного использования основных средств, по итогам проверки элементы амортизации не изменились.

Дебиторская задолженность:

Расчеты с Поставщиками и подрядчиками – 14 253 тыс. руб.

Расчеты с Покупателями и заказчиками – 864 915 тыс. руб.

Сальдо ЕНС – 5 927 тыс. руб.

Расчеты с Прочими дебиторами и кредиторами – 1 302 тыс. руб.

Финансовые вложения:

Депозитные счета – 33 980 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

Расчеты с Поставщиками и подрядчиками – 141 303 тыс.руб.

Расчеты с Покупателями и заказчиками – 56 065 тыс.руб.,

НДС с авансов полученных – 122 122 тыс.руб.

Расчеты по Налогам и сборам – 58 024 тыс.руб.

Расчеты по социальному страх. – 3 403 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда – 7 648 тыс.руб.

Расчеты с Прочими дебиторами и кредиторами – 1 040 тыс.руб..

Обязательство по аренде – 13 400 тыс.руб.

Заемные средства:

Долгосрочные заемные средства – 180 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства – 239 574 тыс.руб.

На момент составления отчетности займы полностью погашены.

Основные показатели деятельности:

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) за 2025год составила 1 328 008 тыс.руб.

Себестоимость от продажи товаров, работ, услуг за 2025год составила 954 797 тыс.руб.

Управленческие расходы – 61 673 тыс.руб.

Проценты к получению – 4 106 тыс.руб.

Проценты к уплате – 55 257 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы – 1 733 тыс.руб.

Прочие внереализационные расходы – 6 566 тыс.руб.

События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

Непрерывность деятельности в обозримом будущем

Общество не планирует прекращать деятельность. Показатели 2025года позволяют сделать прогнозы, что Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, несмотря на сложившуюся ситуацию в мире.

Директор ООО «МС4»

Вашека В.Н.