

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «МАГНИТОАКУСТИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ», сокращенное наименование ООО «МАС» имеет юридический адрес 109444, г. Москва, ул. Ферганская, дом 6, корпус 2., этаж 5, помещение XI, комната 3.

Дата государственной регистрации Общества – 17.10.2003 года.

Основной вид экономической деятельности – ремонт машин и оборудования, ОКВЭД 33.12.

Численность сотрудников на конец года составила 25 человек.

Размер уставного капитала Общества составляет 49000 рублей.

Лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени Общества является его Генеральный директор Путников Юрий Геннадьевич.

ООО «МАС» не имеет обособленных подразделений. Неамортизируемого имущества нет. Арендного имущества нет.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023г. №157н и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Расшифровка основных показателей баланса

Расшифровки основных показателей баланса приведены в виде следующих таблиц:

- нематериальные активы и расходы на НИОКР
- основные средства;
- запасы;
- финансовые вложения;
- дебиторская и кредиторская задолженность;
- Расходы по обычным видам деятельности.

Дата составления текстовых пояснений

16 марта 2026 года

Генеральный директор

Путников Юрий Геннадьевич

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	115	-	-	(6)	-	-	-	115	(6)
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2025г.	-	-	115	-	-	(6)	-	-	-	115	(6)
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	115	-	(115)	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64). Электронная поставка	5181	за 2025г.	-	115	-	(115)	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Путников Юрий Геннадьевич
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	2 800	-	(2 800)	-
	5250	за 2024г.	-	1 524	-	(1 524)	-
в том числе:							
Вычислительный блок Antmiher L79050 Mh	5241	за 2025г.	-	2 800	-	(2 800)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Микроскоп электронный	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	653	-	(653)	-
Магнитный структуроскоп	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	203	-	(203)	-
Сервер	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	669	-	(669)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Путников Юрий
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	19 857	-	19 857	117 321	(111 518)	-	-	X		25 660	-	25 660
	5420	за 2024г.	21 265	-	21 265	129 714	(131 122)	-	-	X		19 857	-	19 857
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	16 686	-	16 686	5 606	(1 977)	-	-	-		20 315	-	20 315
	5421	за 2024г.	10 836	-	10 836	10 431	(4 581)	-	-	-		16 686	-	16 686
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	45 317	(45 317)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	54 434	(54 434)	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	3 171	-	3 171	10 739	(8 907)	-	-	-		5 003	-	5 003
	5423	за 2024г.	9 309	-	9 309	11 536	(17 673)	-	-	-		3 171	-	3 171
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	55 659	(55 316)	-	-	-		343	-	343
	5425	за 2024г.	1 120	-	1 120	53 314	(54 434)	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Путников Юрий
Геннадьевич**
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	8 754	-	3 446	-	(8 243)	-	-	-	-	-	3 957	-
	5530	за 2024г.	6 288	-	5 582	-	(3 196)	-	-	-	-	-	8 754	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	6 665	-	2 881	-	(6 546)	-	-	-	-	-	3 000	-
	5531	за 2024г.	4 832	-	3 725	-	(1 892)	-	-	-	-	-	6 665	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	1 761	-	68	-	(1 698)	-	-	-	-	-	131	-
	5532	за 2024г.	933	-	1 723	-	(895)	-	-	-	-	-	1 761	-
Прочая	5513	за 2025г.	328	-	497	-	-	-	-	-	-	-	827	-
	5533	за 2024г.	523	-	134	-	(409)	-	-	-	-	-	328	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	8 754	-	3 446	-	(8 243)	-	-	X	-	-	3 957	-
	5520	за 2024г.	6 288	-	5 582	-	(3 196)	-	-	X	-	-	8 754	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	(19 979)	6 169	-	(11 787)	-	-	-	-	14 359
	5580	за 2024г.	9 075	11 447	4	(628)	-	-	-	-	(19 979)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	2 930	744	-	(3 157)	-	-	-	-	516
	5581	за 2024г.	196	2 919	-	(185)	-	-	-	-	2 930
авансы полученные	5562	за 2025г.	12 668	2 255	-	(6 619)	-	-	-	-	8 305
	5582	за 2024г.	6 470	6 619	-	(421)	-	-	-	-	12 668
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	4 354	388	-	(1 944)	-	-	-	-	2 798
	5583	за 2024г.	2 365	1 909	4	-	-	-	-	-	4 355
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	25	2 782	-	(67)	-	-	-	-	2 782
	5586	за 2024г.	44	-	-	(19)	-	-	-	-	25
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	(19 979)	6 169	-	(11 787)	-	X	-	-	14 359
	5570	за 2024г.	9 075	11 447	4	(628)	-	X	-	-	(19 979)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Путников Юрий
Геннадьевич**

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	10 688	21 601
Расходы на оплату труда	5620	25 575	18 912
Отчисления на социальные нужды	5630	5 490	3 652
Амортизация	5640	822	286
Прочие затраты	5650	21 004	20 322
Итого по элементам	5660	63 579	64 773
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 579	64 773

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Путников Юрий
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г. _____