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

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОРСКИЕ АВТОМАТИЗИРОВАННЫЕ СИСТЕМЫ", сокращенное наименование – ООО "МАС".

1.2. Юридический адрес: 198035 г. Санкт-Петербург, ул. Гапсальская, д. 1, корп. 2, литер «О», офис 308.

1.3. ОГРН: 1157847403812, Дата присвоения ОГРН: 26.11.2015.

1.4. Сведения об учредителях юридического лица БЛОХИН СЕРГЕЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ – 50%, КУЧИН ВАЛЕРИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ и КУЧИН ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕРЬЕВИЧ– 25 %

1.5. Сведения о Генеральном директоре и главном бухгалтере - КУЧИН ВАЛЕРИЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ.

1.6. Сведения об основном виде деятельности - 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования.

1.7. ООО «МАС» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011 Г. Аудит бухгалтерской отчетности- Общество не подлежит обязательному аудиту ни по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с федеральными РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

3. Положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета не применяются: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». ОС амортизируются линейным методом, учет ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020, Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

4. Аренда и ее признание в учете

Общество арендует помещение по договору аренды со сроком аренды не более 12 месяцев № Г-20/2024 от 01.06.2024 г. и № Г-16/2025 от 01.05.2025г, у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета, то есть право определять упрощенными способами: фактическую стоимость права аренды и обязательство по аренде (без дисконтирования) на основании посл. абз п. 13, п. 14 ФСБУ 25/2018.

5. Инвентаризация

На основании Приказа Генерального директора №1ИН от 29.12.2025 г. была проведена инвентаризация следующих объектов: ОС, запасов (товаров), р/с, финансовых вложений, расчетов с контрагентами. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Материальные внеоборотные активы По строке 1150 отражены «Основные средства» - на балансе числятся Транспортные средства Общества, используемые при выполнении работ.

7. Запасы В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся ТМЦ. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано: фактическая себестоимость	списано: резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов: фактическая себестоимость	изменения видов запасов: резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	6 531	-	31 149	(31 225)	-	-	X	X	6 455	-
	За 2024 г.	9 096	-	46 064	(48 629)	-	-	X	X	6 531	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 656	-	1 114	(279)	-	-	(801)	-	1 690	-
	За 2024 г.	2 906	-	709	(422)	-	-	(1 537)	-	1 656	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	4 876	-	1 398	(1 284)	-	-	(224)	-	4 765	-
	За 2024 г.	6 191	-	5 607	(4 517)	-	-	(2 404)	-	4 876	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 637	(29 662)	-	-	1 025	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 748	(43 690)	-	-	3 942	-	-	-

8. Факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 г. уменьшилась на 15 %, по сравнению с показателем прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на работы, со снижением уровня платежеспособности клиентов. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец
				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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 261	-	15 247	-	(5 837)	-	-	-	16 672
	За 2024 г.	11 511	-	7 346	-	(11 596)	-	-	-	7 261
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 179	-	1 343	-	(803)	-	-	-	1 720
	За 2024 г.	1 145	-	1 171	-	(1 137)	-	-	-	1 179
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 807	-	9 388	-	(4 807)	-	-	-	9 388
	За 2024 г.	10 321	-	4 920	-	(10 434)	-	-	-	4 807

Кредиторская задолженность уменьшилась за 2025 г.

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 535	2 834	-	(7 212)	-	-	2 156
	За 2024 г.	7 079	3 930	-	(4 475)	-	-	6 535
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 426	707	-	(2 081)	-	-	53
	За 2024 г.	238	1 999	-	(811)	-	-	1 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 614	986	-	(5 131)	-	-	469
	За 2024 г.	4 877	1 831	-	(2 094)	-	-	4 614
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	244	312	-	(1)	-	-	555
	За 2024 г.	1 422	-	-	(1 178)	-	-	244
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	653	-	-	-	-	653
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	250	164	-	-	-	-	414
	За 2024 г.	153	100	-	(3)	-	-	250
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	390	-	-	(390)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

К доходам от обычных видов деятельности относятся: более 90% - выручка от выполнения работ по технической поддержке и по поиску и устранению неисправностей оборудования, остальное - продажа ТМЦ.

Прибыльность Общества колебалась в течении года и на это повлияло:

- навигационный сезон: в морском и речном флоте пик ремонтов часто приходится на подготовку к началу сезона и на его завершение (весна/осень), летом суда работают, а зимой часть флота на ремонте;

- плановые ремонты электростанций часто планируются на летний или зимний период — когда спрос на электричество может снижаться (в зависимости от региона и отрасли);

-бюджетный цикл клиентов — у многих компаний закупки активизируются в начале года после его утверждения.

Именно эти факторы повлияли на конечный результат, на конец 2025 г. у Общества образовался убыток.

Расходы по деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 498	8 798
Затраты на оплату труда	25 726	15 979
Отчисления на социальные нужды	4 605	2 841
Амортизация	1 791	1 888
Прочие затраты	37 573	50 400
Итого по элементам	72 193	79 906
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	72 193	79 906

Несмотря на это, удалось сохранить рабочие места и заработную плату сотрудников на должном уровне. В дальнейшем планируется оптимизировать текущие расходы, соразмерно повысить цены на выполняемые работы. Общество остается платежеспособным по уплате своих обязательств.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Общество, вправе применять упрощенные способы ведения бухучета, поэтому не включает этот раздел в Пояснения (п. 3 ПБУ 11/2008, ч. 4 и 5 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Соблюдение принципа непрерывности деятельности предполагает, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Дата составления 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МАС»
В.В. Кучин

