

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «Монтаж Автоматизированных Систем» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Монтаж Автоматизированных Систем» зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №9 по Новгородской области 08.12.2008 года ОГРН 1085321008915 ИНН 5321130459 КПП 532101001, юридический адрес: Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Октябрьская, д.8а, помещ. 3, этаж 4.

1.1.2. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1.3. Уставный капитал организации составляет 10 000,00 рублей, полностью оплачен.

Учредитель физическое лицо - гражданин Российской Федерации.

1.1.4. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

Основной вид деятельности: 43.21 Производство электромонтажных работ;
Дополнительный вид деятельности: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 - 13 человек.

1.1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения - отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Монтаж Автоматизированных Систем» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.3. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в составе информации о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Выручка от выполнения электромонтажных работ и работ по разработке проектной документации.

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- Прочие доходы: проценты по займам;
- Прочие расходы: услуги банка, штрафы, пени, неустойки, передача материалов на нужды СВО.

2.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Нематериальные активы на 31.12.2025 года в организации отсутствуют.

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость	Способ начисления

		(тыс. руб.)	амортизации
Автотранспортное средство	36 мес.	0,00	Линейный
Сооружение	61 мес.	0,00	Линейный
Оборудование (кроме офисного)	61 мес.	0,00	Линейный

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: офисное помещение и складское помещение. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по договорам аренды составили 834 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 834 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 98 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 98 тыс. руб.) в месяц.

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. Организация намерена удерживать до погашения следующие долговые финансовые вложения: предоставленные займы юридическим лицам.

В отношении иных долговых финансовых вложений такие намерения отсутствуют.

6.2. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 1 399 тыс. руб.

7. Информация о денежных средствах

7.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

В тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций	2025 год	2024 год	2023 год
Поступления от продажи товаров и выполненных работ	51 140	47 561	56 399
Прочие поступления	20	-	-
Платежи по текущим операциям поставщикам (подрядчикам)	(34 444)	(28 661)	(25 089)
Оплата труда	(6 021)	(4 682)	(3 395)
Налоги, сборы, взносы в составе единого налогового платежа	(5 099)	(6 960)	(6 012)

Прочие платежи	(2 941)	(797)	(2 526)
Выплата дивидендов по распределению прибыли в пользу собственника	(4 043)	(17 270)	(16 015)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	305	1 343	11 481
ИТОГО денежные средства	305	1 343	11 481

8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от выполненных работ	43 635	57 412	(23 521)	(24 227)
Управленческие расходы по обычным видам деятельности			(18 472)	(14 769)

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	272	473
в том числе: проценты по выданным займам, курсовые разницы	272	473
Прочие расходы, всего	(147)	(211)
в том числе: госпошлина, услуги банка, штрафы, расходы по безвозмездной передаче материалов для нужд СВО	(147)	(211)

9. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным догам не создается, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 571	18 634
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	978	8
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	739	1 799
Расчеты по налогам и сборам	28	-
Расходы будущих периодов	2	124

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая Обществом с ограниченной ответственностью «Монтаж Автоматизированных Систем»

10.2. Иная информация

10.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Генеральный директор



Жулеев А. С.

(дата подписания отчетности)