

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год ЗАО «МФ МХО Интератомэнерго»

1. Основные виды экономической деятельности

Закрытое акционерное общество (ЗАО) «МФ МХО Интератомэнерго» зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 25.09.1991. Состоит на учете в ИФНС № 24 по г. Москве. ОГРН 1027739628102, ИНН 7724180826, КПП 772401001, юридический адрес: 115230, г. Москва, ул. Нагатинская, д.4А, стр.9.

Генеральный директор – Некрасов Александр Александрович

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

1. Уставный капитал организации: 500 000 (пятьсот тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: юридическое лицо ЗАО “Траскон Текнолоджи”, юридическое лицо МХО по организации кооперирования производства, поставок оборудования и оказанию технического содействия в сооружении атомных электростанций “Интератомэнерго”, юридическое лицо ФГУП “Всероссийский НИИ автоматики им. Н.Л.Духова”
3. Основной вид деятельности: производство электромонтажных работ ОКВЭД 43.21.
4. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 17 человек. Также работают 5 внешних совместителей.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - выбран (исходя из рациональности по расходам на оценку справедливой стоимости) способ последующей оценки основных средств ко всем группам основных средств, по первоначальной стоимости.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах.

Обычными видами деятельности для организации является: торговля товарами; работы проектные, строительно-монтажные и пусконаладочные; услуги прочие.

В отчетном году выручка ЗАО «МФ МХО Интератомэнерго» составила 23 506 828,87 рублей:

- по основному виду деятельности «производство электромонтажных работ» — 23 506 828,87 рублей.

Табл. 8 Выручка (стр. 2110) тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Выручка | 23 507 | 23 688 |
| в том числе от работ: по основной деятельности | 23 507 | 23 171 |
| из них: строительно-монтажные работы | 1 003 | - |
| сервисное обслуживание | 22 504 | 23 171 |
| товары, приобретенные для продажи | - | 517 |

Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120, 2210, 2220)

Расходами по обычным видам деятельности для организации являются расходы: на торговлю товарами; на работы проектные, строительно-монтажные и пусконаладочные; на услуги прочие. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовывается синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности, в соответствии с экономически обоснованным перечнем.

Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением расходов на транспортировку приобретаемого товара, не включенных в фактическую себестоимость конкретных запасов, которые подлежат распределению между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяются переходящие

расходы, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды. Данные расходы будущих периодов подлежат отражению в бухгалтерском балансе в разделе Запасы с разделением на оборотные и внеоборотные. Начиная с момента начала получения доходов по данному расходу, данные расходы учитываются с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов) и путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем. В бухгалтерской отчетности обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения установленной в документе по обязательству, актив представляется в бухгалтерском балансе как внеоборотный, когда он предназначен для использования в течение периода равного или превышающего 12 месяцев или предназначен для продажи, остальные активы представляются в бухгалтерском балансе как оборотные.

Себестоимость продаж за 2025 год составила: 11 236 845,08 рублей.

Табл. 9 Себестоимость продаж (стр.2120) тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Себестоимость продаж | 11 237 | 11 374 |
| в том числе проданных: по основной деятельности | 11 237 | 11 368 |
| из них: строительно- монтажные работы | 258 | - |
| сервисное обслуживание | 10 979 | 11 368 |
| товары, приобретенные для продажи | - | 6 |

Табл. 10 Затраты на реализацию (“Управленческие расходы” стр.2220) тыс.руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| ФОТ-управл. | 9 294 | 7 974 |
| Содержание и ремонт | 47 | 10 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| автотранспорта | | |
| Топливо и смазка для а/т | 66 | 76 |
| Канцелярские расходы | 3 | 4 |
| Сертификация | 120 | - |
| Обновление программ для ЭВМ | 65 | 54 |
| Хозяйственные расходы | 92 | 152 |
| Начисления на ФОТ-управл. | 2 258 | 1 606 |
| Обязательное страхование гражд.ответс. | 30 | 26 |
| Расходы на производственный инвентарь | 1 | 10 |
| Юридическиме услуги | 138 | 136 |
| Расходы на СРО | 148 | 160 |
| Услуги связи | 163 | 190 |
| Аренда | 764 | 1 143 |
| Итого по элементам затрат | 13 189 | 11 541 |

Состав прочих доходов и расходов за 2025 г.

Прочие доходы и расходы включают результат от финансовых вложений, проценты по депозитам, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, списание задолженности перед кредиторами с истёкшим сроком исковой давности и другие операции.

Табл. 11 Прочие доходы (стр.2340) тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|--------------|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Прочие доходы | 5 140 | 1 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 5 140 | - |
| Штрафы и пени | - | 1 |

Табл. 12 Прочие расходы (стр.2350)

тыс. руб.

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Прочие неучитываемые расходы для налога на прибыль | 150 | 29 |
| Услуги банка | 24 | 81 |
| Штрафы и пени | 200 | 420 |
| Госпошлина | 4 | 29 |
| Списание дебиторской задолженности | 3 797 | |
| Итого по элементам затрат | 4 175 | 559 |

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (стр. 1230)

тыс.руб.

| Наименование показателя | 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 | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 199 482 | - | 1 074 | - | (3 824) | - | - | - | - | - | 298 | 197 031 | - |
| | за 2024 г. | 201 454 | - | 111 | - | (2 102) | - | - | - | - | 19 | - | 199 482 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 180 478 | - | 873 | - | (2 473) | - | - | - | - | - | - | 178 877 | - |
| | за 2024 г. | 181 817 | - | 37 | - | (1 376) | - | - | - | - | - | - | 180 478 | - |
| Авансы выданные | за 2025 г. | 3 967 | - | 201 | - | (1 321) | - | - | - | - | - | - | 2 847 | - |
| | за 2024 г. | 4 128 | - | 20 | - | (181) | - | - | - | - | - | - | 3 967 | - |
| Прочая | за 2025 г. | 15 037 | - | - | - | (29) | - | - | - | - | - | 298 | 15 306 | - |
| | за 2024 г. | 15 510 | - | 54 | - | (546) | - | - | - | - | 19 | - | 15 037 | - |
| | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - | - |
| Итого | за 2025 г. | 199 482 | - | 1 074 | - | (3 824) | - | - | - | X | - | 298 | 197 031 | - |
| | за 2024 г. | 201 454 | - | 111 | - | (2 102) | - | - | - | X | 19 | - | 199 482 | - |

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (стр. 1520)

тыс.руб.

| Наименование показателя | 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 | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| кредиты | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 83 376 | 6 134 | - | (3 688) | (5 140) | - | - | 298 | 80 980 |
| | за 2024 г. | 84 717 | 1 011 | - | (2 370) | - | - | 19 | - | 83 376 |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 55 683 | 1 476 | - | (3 098) | (3 655) | - | - | - | 50 406 |
| | за 2024 г. | 55 737 | 226 | - | (280) | - | - | - | - | 55 683 |
| авансы полученные | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | за 2025 г. | 1 565 | 1 460 | - | (242) | - | - | - | - | 2 783 |
| | за 2024 г. | 1 890 | 649 | - | (974) | - | - | - | - | 1 565 |
| кредиты | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | за 2025 г. | 25 498 | - | - | - | (1 486) | - | - | - | 24 013 |
| | за 2024 г. | 26 206 | - | - | (708) | - | - | - | - | 25 498 |
| прочая | за 2025 г. | 630 | 3 198 | - | (347) | - | - | - | 298 | 3 779 |
| | за 2024 г. | 884 | 136 | - | -408 | - | - | 19 | - | 630 |
| | за 2025 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | за 2025 г. | 83 376 | 6 134 | - | (3 688) | (5 140) | X | - | 298 | 80 980 |
| | за 2024 г. | 84 717 | 1 011 | - | (2 370) | - | X | 19 | - | 83 376 |