

**Общество с ограниченной ответственностью
«Монтажная Компания Автоматизированных Энергетических Систем»**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

I. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Монтажная Компания Автоматизированных Энергетических Систем»

Сокращенное наименование: ООО "МКАЭС"

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1203400004653

ИНН/КПП: 3460078594/344301001

Юридический адрес: 400075, Г.О. ГОРОД-ГЕРОЙ ВОЛГОГРАД г. ВОЛГОГРАД, УЛ ЖИГУЛЕВСКАЯ, ВЛД.8, ОФИС 302, 303, 305

Основные виды деятельности (по ОКВЭД): 43.21 Производство электромонтажных работ

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность на 31.12.2025г: 8 человек

Отчетный период: 01.01.2025–31.12.2025..

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

Бухгалтерская отчетность утверждению: не подлежит

ООО «МКАЭС» является коммерческой организацией, созданной в 2020 году и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником Общества является Губин Олег Юрьевич, для участия 100%:

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Губин Олег Юрьевич.

Главный бухгалтер: Губин Олег Юрьевич

Изменения в составе участников в течение 2025 года: не осуществлялись.

Организация не входит в состав группы компаний.

II. Учетная политика

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0

В бухгалтерской отчетности значения показателей представляются в тысячах рублей.

Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008

- Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается.

Основание: пункт 3 ПБУ 8/2010.

- ПБУ 18/02 не применяется. Основание: пункт 2 ПБУ 18/02.

- ПБУ 11/2008 не применяется. Основание: пункт 3 ПБУ 11/2008

- ПБУ 16/02 не применяется. Основание: пункт 3.1 ПБУ 16/02.

2. Основные средства и капитальные вложения

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса в 2025 году - выбытие по договору купли-продажи транспортного средства.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отсутствуют

3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

4. Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены, либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам: не создавался.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

7. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС: отсутствуют

8. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

9. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 031 092 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

11. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

12. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

13. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	(1 720)	1 003	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	(1 720)	1 003	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	12 223	(3 532)	-	(696)	-	(2 196)	-	-	9 807	(4 725)
	3а 2024 г.	12 223	(1 088)	-	-	-	(2 445)	-	-	12 223	(3 532)
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	12 223	(3 532)	-	(696)	-	(2 196)	-	-	9 807	(4 725)
	3а 2024 г.	12 223	(1 088)	-	-	-	(2 445)	-	-	12 223	(3 532)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 082	8 691	11 135
в том числе:			
Транспортные средства	5 082	8 691	11 135

2. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая	резерв под		фактическая	резерв под		
Запасы - всего	За 2025 г.	270	-	13 992	(14 227)	-	-	X	X	35	-
	За 2024 г.	45	-	17 012	(16 788)	-	-	X	X	270	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	270	-	1 887	(199)	-	-	(1 920)	-	35	-
	За 2024 г.	45	-	4 645	(85)	-	-	(4 335)	-	270	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	12 105	(14 028)	-	-	1 920	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	12 367	(16 703)	-	-	4 336	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	10 067	-	26 701	-	(8 247)	-	-	-	-	28 521	-
	За 2024 г.	7 353	-	8 477	-	(5 763)	-	-	-	-	10 067	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 658	-	558	-	(687)	-	-	-	-	1 529	-
	За 2024 г.	1 471	-	687	-	(500)	-	-	-	-	1 658	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 808	-	25 577	-	(7 434)	-	-	-	-	25 950	-
	За 2024 г.	4 746	-	7 665	-	(4 603)	-	-	-	-	7 808	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	573	-	544	-	(97)	-	-	-	-	1 021	-
	За 2024 г.	922	-	97	-	(447)	-	-	-	-	573	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	28	-	21	-	(28)	-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	203	-	28	-	(203)	-	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	10 067	-	26 701	-	(8 247)	-	-	X	-	28 521	-
	За 2024 г.	7 353	-	8 477	-	(5 763)	-	-	X	-	10 067	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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.	14 160	9 259	-	(5 924)	-	-	17 496
	За 2024 г.	15 171	3 348	-	(4 359)	-	-	14 160
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 083	785	-	(1 638)	-	-	1 231
	За 2024 г.	716	1 368	-	(1)	-	-	2 083
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 309	115	-	(545)	-	-	880
	За 2024 г.	-	1 309	-	-	-	-	1 309
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	74	-	(9)	-	-	74
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по аренде	За 2025 г.	7 971	-	-	(3 395)	-	-	4 575
	За 2024 г.	10 600	-	-	(2 629)	-	-	7 971
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	166	-	-	(166)	-	-	-
	За 2024 г.	-	166	-	-	-	-	166
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	166	-	-	-	-	166
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	160	3 976	-	-	-	-	4 135
	За 2024 г.	267	54	-	(161)	-	-	160
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 400	2 912	-	-	-	-	4 312
	За 2024 г.	1 877	-	-	(477)	-	-	1 400
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	460	919	-	-	-	-	1 379
	За 2024 г.	1 328	-	-	(868)	-	-	460
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	127	14	-	(8)	-	-	133
	За 2024 г.	199	13	-	(84)	-	-	127
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	430	299	-	(163)	-	-	565
	За 2024 г.	-	430	-	-	-	-	430
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	45	-	-	-	-	-	45
	За 2024 г.	180	-	-	(135)	-	-	45
Итого	За 2025 г.	14 160	9 259	-	(5 924)	-	X	17 496
	За 2024 г.	15 171	3 348	-	(4 359)	-	X	14 160

4. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 117	4 415
Затраты на оплату труда	4 792	7 189
Отчисления на социальные нужды	1 117	1 547
Амортизация	2 196	2 445
Прочие затраты	4 840	1 843
Итого по элементам	15 062	17 438
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 062	17 438

IV. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

Губин О.Ю.

30 марта 2026