

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 год.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

1. Основным видом деятельности ЗАО «МАЯК НТ» (ИНН 7719201742, КПП 771801001, ОГРН 1027700351733, дата присвоения ОГРН: 24.10.2002) является «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (ОКВЭД 68.20.2).
Уставный капитал и ценные бумаги общества: размер уставного капитала - 8400 руб. По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал общества оплачен полностью.

Ценные бумаги:

Вид акций: обыкновенная именная

Общее количество: 100

Номинальная стоимость акции: 84 руб.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-21402-Н от 26.06.2000г

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 01.01.2025 № 1У.

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (ФСБУ 6/2020). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств.

Применяются упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов для бухгалтерского учета ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

ЗАО «МАЯК НТ» применяет упрощенную систему налогообложения (УСН 6%) «Доходы».

Для налогового учета:

Порядок признания доходов - доходы учитываются кассовым методом.

Порядок признания расходов в соответствии со ст. 346.21 НК РФ: расходы на оплату социальных взносов по наемным работникам могут уменьшить налог при УСН максимально на 50%.

Налог на имущество начисляется исходя из кадастровой стоимости здания, принадлежащего ЗАО «МАЯК НТ» на праве собственности (Свидетельство № 77 АМ № 103815 о государственной регистрации права, выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве 19 февраля 2010 г.), расположенного по адресу: г. Москва, ул. Большая Черкизовская, д.30А, стр.1

Расшифровка по строкам Бухгалтерской отчетности:

3. Строка 1150: остаточная стоимость основных средств, тыс. руб.

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
31.12.2025	31 792	(20 375)	11 417
31.12.2024	31 781	(19 889)	11 892

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года. Тys. руб.		Изменения за период, тыс. руб.							На конец периода, тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025г.	31 781	(19 889)	11	-	-	(486)	-	-	-	31 792	(20 375)
	за 2024г.	31 648	(18 923)	133	-	-	(966)	-	-	-	31 781	(19 889)
в том числе: Здания	за 2025г.	30 534	(18 873)	-	-	-	(450)	-	-	-	30 534	(19 323)
	за 2024г.	30 534	(18 027)	-	-	-	(846)	-	-	-	30 534	(18 874)
Машины и оборудование	за 2025г.	579	(506)	-	-	-	(3)	-	-	-	579	(509)
	за 2024г.	579	(467)	-	-	-	(39)	-	-	-	579	(506)
Офисное оборудование	за 2025г.	668	(510)	11	-	-	(34)	-	-	-	679	(544)
	за 2024г.	535	(429)	133	-	-	(81)	-	-	-	668	(510)

**Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной
недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период, тыс. руб.			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	133	-	(133)	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025г.	-	11	-	(11)	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-

Других материальных внеоборотных активов нет.

4. Строка 1170: нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов нет

5. Строка 1210: Запасы, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 2025г.	136	-	18 499	(18 353)	-	-	X	X	283	-
	за 2024г.	106	-	15 499	(15 468)	-	-	X	X	136	-
в том числе:											
Сырье и материалы	за 2025г.	37	-	3 331	(176)	-	-	(3 008)	-	184	-
	за 2024г.	6	-	1 752	(860)	-	-	(861)	-	37	-
Товары	за 2025г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
	за 2024г.	99	-	-	-	-	-	-	-	99	-
Незавершенное производство	за 2025г.	-	-	15 168	(18 177)	-	-	3 008	-	-	-
	за 2024г.	-	-	13 747	(14 608)	-	-	861	-	-	-

Поскольку ЗАО «МАЯК НТ» проводит ремонт помещений, расположенных в принадлежащем ему здании, большая часть запасов - это строительные материалы, переданные строительной организации для проведения косметического ремонта по договору со сроком окончания в 2026 г., а также для проведения текущего ремонта коммуникаций.

6. Строка 1250, 4450, 4500: остаток денежных средств на расчетных счетах.

7. Строка 1240: финансовые и другие оборотные активы включают расходы будущих периодов, банковский депозит и дебиторскую задолженность: тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Расходы будущих периодов	7 056,7	7 250,4	7 444,2
Банковский депозит	-	35 000,0	-
Дебиторская задолженность, в том числе:	17 630,0	15 569,0	16 907,0

Арендаторы	1 610,8	685,1	1 410,3
Поставщики	1 791,5	710,3	1074,2
Агентство по страхованию вкладов	13 216,7	13 216,7	13 216,7
Переплата по налогам и сборам	1 011,0	956,9	1 205,9

Просроченная задолженность арендаторов по договорам аренды нежилого помещения 1 168,2 тыс. руб. на 31.12.2025; 351,7 тыс. руб. на 31.12.2024; 100,9 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

Просроченной задолженности поставщиков нет.

8. Строки 1300, 3101, 3211, 3250, 3200, 3201, 3311, 3327, 3300:

Уставный капитал -8,4 тыс. руб.

Год	Чистая прибыль, тыс. руб.	Выплата дивидендов, тыс. руб.	Нераспределенная прибыль, тыс. руб.
2025	9 912,4	35 000,0	46 254,6
2024	7 973,5	-	71 342,3
2023	5 927,6	5 764,7	63 368,3

Уменьшение нераспределенной выплаты в 2025 г. произошло в связи с начислением и выплатой дивидендов акционеру в размере 35 00,00 тыс. руб. включая НДФЛ (строки 3327 и 4322)

9. Строка 1520: Краткосрочная кредиторская задолженность включает авансы, полученные от арендаторов по текущим договорам, задолженность перед поставщиками за декабрь, налоги на имущество и УСН, а также взносы за 4 квартал текущего года тыс. руб.:

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Арендаторы	409,2	2 305,8	582,5
Поставщики	76,2	127,3	59,7
Налоги и сборы	2 300,2	2 190,7	1 308,2

10. Строка 2110: выручка от обычной деятельности 58 059 тыс. руб. руб. за 2025 г.; 52 600 руб. за 2024 г.

11. Строка 2340: Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты по депозиту	2 742,2	3 425,7
Начислены пени арендатору за нарушение условий договора	-	266,0
Итого	2742,2	3 691,7

12. Строка 2120: расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.:

Наименование	2025 г.	2024 г.	Примечание
Оплата труда	21 506,7	21 677,1	
Отчисления на социальные взносы	4 036,9	3779,4	
Материальные затраты	3 172,1	1 723,4	Материалы, малоценное оборудование
Амортизация	680,0	1 160,0	
Услуги сторонних организаций	15 250,0	13 538,8	Включая коммунальные услуги и ремонт помещений
Налоги, сборы	4 012,7	4 011,1	Налог на имущество, выписка из ЕГРН
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 658,4	45 889,8	

13. Строка 2350: прочие расходы, тыс. руб.

Наименование	2025 г.	2024 г.	Примечание
Услуги банков	198,8	662,5	
Списание задолженности	204,8	-	Должник признан судом банкротом
Штрафы, пени	1,1	3,0	
Итого прочие расходы	404,7	665,5	

14. Строка 2410: налог при упрощенной системе налогообложения 1 825,5 тыс. руб. в 2025 г.; 1 762,7 тыс. руб. в 2024 г.

15. Строка 4110, 4111 и 4119: поступления в Отчете о движении денежных средств, тыс. руб.

Операция	2025 г.	2024 г.	Примечание
Поступления - всего	92 821,2	59 282,4	
Поступления от оказанных услуг	55 031,8	55 298,2	включая погашение задолженности за предыдущие периоды и предоплату за последующие отчетные периоды
Прочие поступления, в том числе:			
проценты по депозиту	2 742,2	3 425,7	
Пени	-	32,9	От арендаторов за нарушение условий договора
Возврат от поставщиков	47,2	525,7	
Внутреннее перемещение денежных средств	35 000,0	-	Перевод между собственными счетами
Итого прочие поступления	37 789,1	3 984,3	

16. Строки 4120, 04121,4122 и 4129: платежи в Отчете о движении денежных средств, в том числе, тыс. руб.:

Операция	2025 г.	2024 г.	Примечание
Поставщикам за материалы, оказанные услуги	19 221,2	14 988,6	
Оплата труда работников	18 657,2	18 860,3	
Прочие платежи	198,8	662,5	Услуги банков
	539,8	534,77	Аренда земельного участка
	-	35 000,0	Внутреннее перемещение денежных средств
	17 870,0	11 255,7	Налоги, сборы, взносы
Итого	56 487,0	81 301,87	

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Чумаков Д.В.