

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАРАФОН» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

	С 24.01.2025 получен статус резидента Сколково. С 01.02.2025 года пользуется льготой на пологу на прибыль и НДС. Основной вид деятельности: научно-технические разработки и исследовательская деятельность.
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МАРАФОН»
ИНН	7729088084
ОКПО	17846149
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС	16 (Частная собственность)
Юридический адрес	119330, г. Москва, ул. Мосфильмовская, д. 17Б, Мансарда 1, помещ. III, ком. 10А
Отчетный период	с 01.01.2025 по 31.12.2025
Единица измерения	тыс. рублей

2. ОСНОВАНИЕ ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 66/2023 «Бухгалтерская отчетность»;
- Учетной политикой организации на 2025 год.

Отчетность составлена на русском языке в валюте Российской Федерации.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В 2025 году учетная политика применялась последовательно. Основные методы оценки:

- **Нематериальные активы:** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом.
- **Основные средства:** лимит стоимости для признания ОС — 100 000 руб., амортизация — линейным методом.
- **Запасы:** оцениваются по фактической себестоимости.
- **Доходы и расходы:** признаются по методу начисления.
- **Резервы:** резервы по сомнительным долгам не создавались.

3. Анализ активов организации

3.1. Внеоборотные активы (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Нематериальные активы	44,441	30,885	+13,556
Основные средства	18,126	13,648	+4,478
Финансовые вложения	10,125	7,914	+2,211
Итого по разделу I	72,692	52,447	+20,245

Комментарий:

- Рост нематериальных активов на 43,9% обусловлен расходами на научно-исследовательскую деятельность (создание НМА) в размере 14,587 тыс. руб.
- Увеличение основных средств связано с приобретением оборудования и машин на сумму 6,768 тыс. руб. при списании выбывших объектов на 1,675 тыс. руб.
- Рост долгосрочных финансовых вложений отражает увеличение предоставленных займов с 7,914 до 10,125 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Запасы	43,464	24,969	+18,495
Дебиторская задолженность	22,395	36,288	▼ 13,893
Денежные средства	7,403	13,417	▼ 6,014
Прочие оборотные активы	523	43	+480
Итого по разделу II	73,786	86,916	▼ 13,130

Структура запасов на 31.12.2025:

- Незавершенное производство: 36,182 тыс. руб. (83,2%)
- Товары: 7,282 тыс. руб. (16,8%)

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025:

- Расчеты с покупателями и заказчиками: 12,821 тыс. руб. (57,3%)
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками: 4,053 тыс. руб. (18,1%)
- Расчеты с персоналом по прочим операциям: 3,055 тыс. руб. (13,6%)
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками: 2,423 тыс. руб. (10,8%)
- Расчеты с подотчетными лицами: 42 тыс. руб. (0,2%)

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

4. Анализ обязательств и капитала

4.1. Капитал и резервы (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	—
Нераспределенная прибыль	62,185	42,164	+20,021
Итого капитал	62,195	42,174	+20,021

Рост нераспределенной прибыли на 47,5% свидетельствует о положительном финансовом результате деятельности организации в отчетном периоде.

4.2. Долгосрочные обязательства (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные кредиты	29,653	—
Итого	29,653	—

Привлечение долгосрочного кредита в 2025 году направлено на финансирование инвестиционной деятельности.

4.3. Краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность	54,470	97,189	▼ 42,719
в т.ч. расчеты с прочими поставщиками	28,623	55,624	▼ 27,001
в т.ч. доходы будущих периодов	10,416	21,950	▼ 11,534
в т.ч. расчеты с покупателями	3,314	13,566	▼ 10,252
Задолженность по налогам и сборам	2,683	3,122	▼ 439
Задолженность по оплате труда	2,902	1,984	+918
Проценты по займам	160	—	+160
Итого краткосрочные обязательства	54,630	97,189	▼ 42,559

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

5. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Элемент затрат	За 2025 г.	За 2024 г.	Отклонение
Материальные затраты	43,853	97,138	▼ 54,285
Затраты на оплату труда	38,750	43,229	▼ 4,479
Отчисления на социальные нужды	8,090	8,556	▼ 466
Амортизация	5,446	13,458	▼ 8,012
Прочие затраты	28,422	134,317	▼ 105,895
Итого по элементам	124,562	296,698	▼ 172,136
Изменение остатков НЗП/ГП	(16,849)	(18,666)	+1,817
Итого расходы по ОВД	107,713	278,032	▼ 170,319

Комментарий к динамике:

- Существенное снижение расходов на 57,5% обусловлено оптимизацией производственных процессов и завершением крупных проектов в 2024 году.
- Снижение амортизации связано с полной амортизацией части основных средств.
- Уменьшение материальных затрат коррелирует со структурой деятельности организации.

6. Движение денежных средств (тыс. руб.)

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	150,415	13,417
Платежи	(184,618)	—
Сальдо	(34,193)	13,417
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Сальдо	(1,371)	—
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления (кредиты)	46,503	—
Платежи (погашение)	(16,850)	—
Сальдо	29,653	—
Сальдо денежных потоков за период	(5,910)	13,417
Остаток денежных средств на начало периода	13,417	—
Остаток денежных средств на конец периода	7,405	13,417

Отрицательное сальдо по текущим операциям компенсировано привлечением долгосрочного кредита, что позволило сохранить платежеспособность организации.

7. Основные средства: наличие и движение (тыс. руб.)

Группа ОС	Остаток на начало года	Поступило	Выбыло	Амортизация	Остаток на конец года
Здания	6,682	—	—	(380)	6,302
Машины и оборудование	3,700	5,820	—	(1,068)	8,452
Офисное оборудование	256	345	—	(159)	442
Транспортные средства	810	—	(1,675)	(593)	218
Земельные участки	2,200	—	—	—	2,200
Прочие ОС	—	603	—	(99)	512
Итого амортизируемые ОС	11,448	6,768	(1,675)	(2,299)	15,926
Неамортизируемые ОС (земля)	2,200	—	—	—	2,200
БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ	13,648	6,768	(1,675)	(2,299)	18,126

8. Финансовые вложения

Вид вложений	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные:		
Предоставленные займы	10,125	7,914
Краткосрочные:		
Депозитные счета	—	12,200
Итого	10,125	20,114

Финансовые вложения не обременены залогом, не переданы третьим лицам.

9. Государственная помощь и обеспечения обязательств

- **Бюджетные средства:** в отчетном периоде не получались.
- **Бюджетные кредиты:** отсутствуют.
- **Полученные обеспечения обязательств:** отсутствуют.

- **Выданные обеспечения обязательств:** отсутствуют.
-

10. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025 г. до даты подписания настоящей пояснительной записки, которые могли бы повлиять на финансовое положение ООО «МАРАФОН», не произошло.

11. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде **не проводились**.

12. Оценка финансового положения

На основании представленных данных:

- Рост собственного капитала на 47,5% (до 62,195 тыс. руб.);
- Отсутствие просроченной задолженности (дебиторской и кредиторской);
- Увеличение стоимости внеоборотных активов, свидетельствующее об инвестиционной активности;
- Сохранение платежеспособности: денежные средства на конец периода — 7,405 тыс. руб.

Организация сохраняет финансовую устойчивость. Привлечение долгосрочного кредита в 2025 году направлено на развитие деятельности.

Директор _____ / Чепурнов А.С. /