

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МАЯК» за 2025 год

г. Челябинск

24 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАЯК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАЯК»

Сокращенное наименование: ООО «МАЯК»

Юридический адрес: 454090, Челябинская обл, Челябинск г, Свободы ул, дом 83, офис 408Б

Фактический адрес: 454090, Челябинская обл, Челябинск г, Свободы ул, дом 83, офис 408Б

Почтовый адрес: 54090, Челябинская обл, Челябинск г, Свободы ул, дом 83, офис 408Б

Телефон: + 7951 434 41 20

Адрес электронной почты: ООО: mayak.ooo.2019@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7453330867

КПП 745301001

ОГРН 1197456038218

Дата регистрации 04.09.2019

Код ОКПО 41412619

Код ОКТМО 75701000

Система налогообложения: ОСНО

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 46.71 **Торговля оптовая твёрдым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами**

Численность сотрудников на 31.12.2025 год составила 5 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Глушкову Максиму Александровичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Глушков Максим Александрович,

Решение № 2 от 27.08.2024, с 27.08.2024 сроком на 5 лет.

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности - 1 822 442 тыс. руб.,
что на 40% превышает показатель 2024 года;

- внереализационные доходы - 225 тыс. руб.;

Затраты составили: 1 816 372 тыс. руб., из них:

- приобретение товаров и сырья - 1 803 058 тыс. руб.;

- Фонд оплаты труда - 1 244 тыс. руб.;

- Страховые взносы - 373 тыс. руб.;

- Взносы в ФСС от НС и ПЗ - 3 тыс. руб.;

- Транспортные расходы - 139 тыс. руб.;

- Прочие расходы - 11 693 тыс. руб.;

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 директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- *Основные средства:*

основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета;

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

- *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. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные финансовые результаты:

Валовая прибыль: **19 523** тыс. руб. (рост на **18,7%**)

Прибыль от продаж: **6 070** тыс. руб. (рост на **1,8%**)

Чистая прибыль: **598** тыс. руб. (рост на **124%**)

6. Анализ активов и пассивов

Общая величина активов на конец 2025 года составила 119 091 тыс. руб. (рост на 34,9%)

Структура активов:

Оборотные активы: 100%

Внеоборотные активы отсутствуют

Структура пассивов:

Собственный капитал: 3 547 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства: 17 999 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства: 97 545 тыс. руб.

7. Динамика оборотных активов:

Запасы снизились до 8 270 тыс. руб. (-83% к 2024 г.)

Дебиторская задолженность выросла до 110 543 тыс. руб. (+186%)

Прочие активы — 278 тыс. руб.

8. Анализ финансовых результатов

Выручка компании составила 1 822 442 тыс. руб. (рост на 40%)

Основные показатели:

Валовая прибыль — 19 523 тыс. руб. (рост на 18,7%)

Прибыль от продаж — 6 070 тыс. руб. (рост на 1,8%)

Чистая прибыль — 598 тыс. руб. (рост на 124%)

9. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность составила 110 543 тыс. руб. (рост на 186%)

Кредиторская задолженность:

Краткосрочная: 97 545 тыс. руб.

Долгосрочная: 18 000 тыс. руб.

10. Анализ денежных потоков

Основные показатели движения денежных средств:

Поступления от текущей деятельности: **1 828 367** тыс. руб.

Платежи по текущей деятельности: **1 870 111** тыс. руб.

Потоки по финансовой деятельности:

Приток от кредитов — 537 026 тыс. руб.

Отток на погашение — 495 281 тыс. руб.

Положительное сальдо — 41 745 тыс. руб.

11. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Увеличение объема продаж на **40%**

Рост дебиторской задолженности на **186%**

Значительный рост краткосрочных обязательств

12. Ключевые показатели эффективности

Рентабельность продаж: 0,33%
Коэффициент текущей ликвидности: 1,22
Коэффициент автономии: 0,03

13. Анализ финансовой устойчивости

Собственный капитал на конец 2025 года — 3 537 тыс. руб.

14. Риски деятельности

Высокий уровень зависимости от заемного капитала;

Существенный рост дебиторской задолженности;

Отрицательное сальдо денежных потоков;

Недостаточный уровень собственного капитала.

15. Мероприятия по улучшению финансового состояния

Компания находится в стадии активного роста, но требует усиления контроля над финансовыми потоками и оптимизации структуры активов:

Усиление контроля над дебиторской задолженностью;

Совершенствование системы управления денежными потоками;

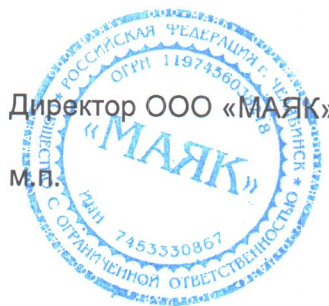
Снижение зависимости от заемного финансирования.

Дата подписания отчетности 25 марта 2026 г.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Директор ООО «МАЯК»

М.П.



(Handwritten signature)

/Глушков М.А./