

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Маяк»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Маяк» создано 27.09.2012г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 8 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде «Производство электромонтажных работ» (код ОКВЭД 43.21)

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Маяк» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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

2.3. 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".

2.4. Организация составляет бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4.1. Учет основных средств и нематериальных активов Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

2.5. Учетная политика. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.5.1. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы учет доходов и расходов ведется методом начисления, расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99), расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99), пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006), расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Информация о дебиторской задолженности

3.1. Сумма дебиторской задолженности в виде бюджетных средств на отчетную дату составила 5 743,00 тыс. руб.

4. Информация о денежных средствах

4.1. Информация о денежных потоках по отчетным сегментам приведена в таблице (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	196 898	288 054
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	36 764	73 014
прочие поступления	4119	160 134	215 040
Платежи - всего	4120	(188 030)	(289 541)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(30 554)	(62 711)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 374)	(2 101)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(1 180)	(2 406)
прочие платежи	4129	(153 922)	(222 323)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 868	(1 487)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 150	20 430
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4211	6 150	20 430
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(10 300)	(17 015)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 300)	(17 015)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 150)	3 415
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	4320	(5 170)	(1 500)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 170)	(1 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 170)	(1 500)
Сальдо денежных потоков за период	4400	(452)	428
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	514	85
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	62	513

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	
в том числе:	
Конвертация бонусов СберСпасибо	2,00
Прочие расходы, всего	
в том числе:	
Пени по налогам и сборам	57,00
Расходы на услуги банков	145,00
Списание задолженности (срок исковой давности)	147,00

6. Информация о покупателях (заказчиках)

6.1.1. Информация о выручке от продаж заказчикам составила 34 224 тыс. руб.

Директор ООО «Маяк»

Ишмухаметов В.И.