

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАЯК СИСТЕМЫ» за 2025 год

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАЯК СИСТЕМЫ»
ЕГРЮЛ	1187746092060
Идентификационный номер налогоплательщика	9709022890
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31 декабря 2025 года
Единицы измерения:	тыс. руб.

Основной вид деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ в 2025 г. - Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

2. Учетная политика

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «МАЯК СИСТЕМЫ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. Отчетность

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

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	53	(7)	-	(5)	53	(12)
	За 2024 г.	53	(2)	-	(5)	53	(7)
в том числе:							
Другие НМА (товарный знак)	За 2025 г.	53	(7)	-	(5)	53	(12)
	За 2024 г.	53	(2)	-	(5)	53	(7)

3.2. Прочая информация о нематериальных активах

В отчетном периоде не производилось списание, обесценение, переоценка и переклассификация нематериальных активов.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Неамортизируемые нематериальные активы – отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 125	(3 465)	-	(281)	4 125	(3 746)
	За 2024 г.	4 125	(3 039)	-	(426)	4 125	(3 465)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	207	(207)	-	-	207	(207)
	За 2024 г.	207	(201)	-	(6)	207	(207)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 918	(3 258)	-	(281)	3 918	(3 540)
	За 2024 г.	3 918	(2 838)	-	(421)	3 918	(3 258)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Прочая информация об основных средствах

В отчетном периоде не производилось списание, обесценение, переоценка и переклассификация основных средств.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Инвестиционная недвижимость – отсутствует.

Неамортизируемые основные средства – отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Включает обязательства, возникшие в ходе обычной деятельности Общества. Основными составляющими являются задолженность покупателей и заказчиков за отгруженную продукцию и авансы, выданные поставщикам. Срок погашения не превышает 12 месяцев.

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствует.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствует.

По сомнительной дебиторской задолженности резерв не формировался так как отсутствует сомнительная задолженность.

5.2. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствует.

Просроченные обязательства на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. отсутствуют.

Оценочные обязательства на 31.12.2025г. и 31.12.2024г. не начислялись.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 052	75 732
Затраты на оплату труда	6 056	6 912
Отчисления на социальные нужды	1 219	1 209
Амортизация	287	432
Прочие затраты	3 574	4 050
Итого по элементам	50 189	88 335
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	2	(3)
Итого расходы по обычным видам деятельности	50 190	88 332

7. Иная информация

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАЯК СИСТЕМЫ»

Юридический адрес: 125476, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ ТУШИНО, УЛ ВАСИЛИЯ ПЕТУШКОВА, Д. 3, ЭТАЖ 3, ПОМЕЩ. 1, КОМАНАТА 2/3

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 6 человек (на 31 декабря 2024 года – 6 человек).

Величина уставного капитала составила:

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	10	10	10

Участники Общества:

- Матвеев Сергей Анатольевич – доля 50 %;

- Яковенко Константин Алексеевич – доля 50 %.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные Обществом в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Матвеев Сергей Анатольевич.

В соответствии с пунктом 46 (д) ФСБУ 4/2023 сообщаем следующую информацию о лице, обладающем прямым контролем над Обществом: Бенефициарный владелец Общества Матвеев Сергей Анатольевич ИНН 773002832839, гражданин РФ.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2976 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 2024 года, в сумме 740 тыс. руб.

7.1. Выручка от основной деятельности

Вся выручка получена по основному виду деятельности.

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Выручка от продажи товаров	53029	96052

7.2. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	48147	85869
Транспортные расходы	2043	2463

7.3. Налог на прибыль.

Ставка по налогу на прибыль в отчетном периоде составила 25% (в 2024г. составляла 20%). Сумма налога на прибыль, начисленная за отчетный период составила 1042 тыс. руб. (за 2024г. – 1541 тыс. руб.).

События после отчетной даты.

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), способных оказать значительное влияние на финансовое положение Общества, не выявлено.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Основные финансовые риски

В процессе деятельности Общество подвержено следующим основным финансовым рискам:

- Кредитный риск: Риск неисполнения обязательств покупателями. Концентрация риска невысока. Резерв по сомнительным долгам в соответствии с применяемыми упрощениями не создается.
- Валютный риск: Риск является минимальным. Валютных счетов и обязательств в валюте у Общества нет.

- Процентный риск: Риск является минимальным, так как у Общества отсутствуют заемные обязательства с плавающей процентной ставкой. Руководство Общества осуществляет мониторинг данных рисков, и на отчетную дату они не считаются существенными.

Генеральный директор _____

/Матвеев С.А./

«23» марта 2026 г.

