

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «МАУИ ГРУПП»
ЗА 2025 ГОД**

Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МАУИ ГРУПП».

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «МАУИ ГРУПП».**

1.3. Сведения о местонахождении юридического лица:

Юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Черняховского, дом 10, литер А, пом. 15-Н кабинет 19

1.4. Сведения об образовании юридического лица:

ООО «МАУИ ГРУПП» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 14.12.2020 г. ОГРН 1207800166452.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7842187384

Код причины постановки на учет (КПП): 784201001

1.5. Уставный капитал ООО «МАУИ ГРУПП» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «МАУИ ГРУПП» оплачен полностью. В 2025 году изменения не вносились.

1.6. 100% доли в уставном капитале принадлежит Гусеву Владимиру Сергеевичу, гр. Российской Федерации.

1.7. Основным видом деятельности для ООО «МАУИ ГРУПП», является Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

1.8. Филиалы, представительства отсутствуют.

1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «МАУИ ГРУПП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.10. Органами управления ООО «МАУИ ГРУПП» являются:

- Общее собрание участников Общества

- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Гусев Владимир Сергеевич назначен на должность Генерального директора ООО «МАУИ ГРУПП» Решение Единственного участника № бн от 04.12.2025 г.

За контроль финансово-хозяйственной деятельности и надзор за подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде отвечает генеральный директор Гусев Владимир Сергеевич.

Действующий аудитор Общества – ООО «ПромСтройАудит Консалт», ОРНЗ 1089847182963. За 2024 год аудит не проводился в связи с тем, что Организация не удовлетворяла критериям для проведения обязательного аудита.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «МАУИ ГРУПП» (далее – Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «МАУИ ГРУПП» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МАУИ ГРУПП» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (вводит в действие стандарт ФСБУ 4/2023). С учетом изменений, внесенных приказом Минфина от 07.11.2025 № 159н

Уровень существенности, закрепленный обществом в Учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года. Данные исправления в БФО представлены в таблице ниже:

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г., тыс. руб.**

Наименование	Код строки	По отчетности 2025г. за 2024 г.	По отчетности 2024 г.	Разница
Прочие доходы	2340	26	39 150	(39 124)
Прочие расходы	2350	(14 396)	(53 520)	(39 124)

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- иные виды НМА.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 и в 2024 году не имело.

Финансовые вложения

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске материалов и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «МАУИ ГРУПП» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «МАУИ ГРУПП» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «МАУИ ГРУПП» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «МАУИ ГРУПП» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МАУИ ГРУПП» использует метод начисления.

Признание доходов

Доходы ООО «МАУИ ГРУПП» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Курсовые разницы

Курсовые разницы подлежат зачислению на финансовые результаты как внереализационные доходы или расходы. Курсовые разницы возникают в момент фактического погашения задолженности.

3. Основные показатели деятельности за 2025 и 2024 год

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024
Продажи	1 529 659 ▼	1 553 647
Прибыль	67 799 ▲	44 292
Деньги	967 ▼	1 494
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	534 ▲	429
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	41 ▲	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов	813 776 ▲	360 899
Авансы полученные, задолженность поставщикам	675 440 ▲	292 055
Полученные кредиты и займы	0	0
Чистые активы	138 754 ▲	70 956

Наименование	2025	2024
Коэффициент текущей ликвидности	1,207	1,242
Коэффициент быстрой ликвидности	1,157	1,187
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,001	0,005
Коэффициент наличия собственных средств	0,171	0,195
Рентабельность продукции	7,29 %	4,63 %
Рентабельность компании	4,43 %	2,85 %
Рентабельность активов	8,25 %	12,17 %
Рентабельность продаж	7,86 %	4,85 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода	Кредитование требует взвешенного подхода

Высоколиквидные активы (A1= стр. 1250 Ф.1 + стр. 1240 Ф. 1)

ООО «МАУИ ГРУПП» на 31.12.2025 г. равны 21 967 тыс. руб., на 31.12.2024 г. равны 60 494 тыс. руб.

Быстро реализуемые активы относятся к группе текущих активов и включают в себя дебиторскую задолженность (<12 месяцев) и вклады в банк (A2= стр. 1230 Ф. 1 + стр. 1260 Ф. 1)

Быстрореализуемые активы ООО «МАУИ ГРУПП» на 31.12.2025 г. 759 971 тыс. руб., на 31.12.2024 г. 286 470 тыс. руб.

Медленно реализуемые активы входят в группу текущих активов предприятия и включают в себя: дебиторскую задолженность (> 12 месяцев), товарные запасы готовой продукции, сырья и материалов, незавершенная продукция и полуфабрикаты, НДС по приобретенной ценности. (A3 = стр.1210 Ф.1 + стр.1220 Ф. 1 + стр.1170 Ф. 1)
Медленно реализуемые активы ООО «МАУИ ГРУПП» на 31.12.2025 г. 33 338. тыс. руб., на 31.12.2024 г. 15 858 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Краткосрочные финансовые вложения (Строка 1240 Баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. предоставлено краткосрочных займов на сумму 21 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г. на сумму 11 000 тыс. руб.

Нематериальные активы на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствуют

Основные средства (Строка 1150 Баланса)

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. равна 41 тыс. руб.

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Сырье и материалы, всего		208
Товары	534	221
Всего по строке 1210 Баланса:	534	429

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Баланса), тыс. руб.:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	752 154	156 138
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 622	124 608
Расчеты по налогам и сборам	25	-
Сальдо ЕНС	128	1 215
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	118	-
Расчеты с подотчетными лицами	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 446	4 231
Расходы будущих периодов	476	277
Всего по строке 1230 Баланса:	759 971	286 470

Основные покупатели ООО «МАУИ ГРУПП»:

Покупатель. Полное наименование	ИНН	Выручка без НДС, тыс. руб.
ООО «ГАМБИТ»	7719740695	234 909
ООО «ДКМ СИСТЕМЫ»	7736332142	323 607
ООО «МОРНЕФТЕГАЗСТРОЙ»	7813463223	107 998
ООО «ПРОМЛИТ»	5074076596	553 241
ООО «СЕВЕР МИНЕРАЛС»	5190165656	68 507
ООО «ТЕХНОГРУПП»	5190044620	52 099

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025 г. равны 967 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. равны 49 494 тыс. руб.) в том числе:
- расчетные счета 967 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Заемные средства (Строка 1410; 1510 Баланса):

Заемные средства в 2025 году не привлекались.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками	518 706	113 325
Задолженность перед покупателями и заказчиками	121 731	164 903

Расчеты по налогам и сборам	19 003	1 891
Сальдо по ЕНС	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	14 923	11 543
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	759	393
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	-
ИТОГО:	675 129	292 055

6. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

За 2025 год выручка от продажи товаров составила 1 529 659 тыс. руб., за 2024 год - 1 553 647 тыс. руб. Себестоимость реализованных товаров и услуг составила в 2025 году – 1 362 056 тыс. руб., за 2024 год – 1 471 804 тыс. руб.

Сумма валовой прибыли составила за 2025 год 167 603 тыс. руб., за 2024 год – 81 843 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2025 год – 67 798 тыс. руб., за 2024 год равна 44 292 тыс. руб.

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024
Выручка	2110	1 529 659	1 553 547
Себестоимость продаж	2120	(1 362 056)	(1 471 804)
Валовая прибыль (убыток)	2100	167 603	81 843
Чистая прибыль (убыток)	2400	67 798	44 292

Расходы по обычным видам деятельности:

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году, за исключением транспортных расходов, не включенных в цену товаров при их приобретении.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 362 056	1 471 804
Затраты на оплату труда	36 781	3 170
Отчисления на социальные нужды	7 588	645
Амортизация	747	-
Прочие затраты	10 966	6127
Итого по элементам	1 418 138	1 481 746
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 418 138	1 481 746

Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. – 25 чел., на 31.12.2024г. - 18 чел.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы в 2025 г. составили 69 тыс. руб., в 2024 г. – 26 тыс. руб.

Прочие расходы составили в 2025 г. 23 385 тыс. руб., в 2024 г. – 14 396.

Налог на прибыль за 2025 г. составил 23 561 тыс. руб., за 2024 г. – 15 063 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 67 798 тыс. руб., за 2023 – 44 292 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету об изменениях капитала

На 31.12.2024 г. величина собственного капитала компании равна 70 956 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. величина собственного капитала компании равна 138 754 тыс. руб.

Увеличение капитала в 2025 году за счет чистой прибыли составило 67 798 тыс. руб.

Уставный капитал на 31.12.2025 – 10 тыс. руб.

7. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления от продажи товаров и услуг (строка 4111)

в 2025 году составили 1 197 736 тыс. руб., в 2024 году составили 1 911 736 тыс. руб.

Прочие поступления (строка 4119)

в 2025 году составили 33 608 тыс. руб., в 2024 году составили 109 814 тыс. руб.

Оплата поставщикам за товары, материалы и услуги (стр. 4121)

За 2025 год составила 1 145 283 тыс. руб., за 2024 год – 1 183 718 тыс. руб.

Платежи в связи с оплатой труда работников, налоги и взносы с ФОТ, НДС/НДФЛ (стр. 4122)

За 2025 год – 43 360 тыс. руб., за 2024 год – 25 565 тыс. руб.

Платеж по налогу на прибыль в бюджет (стр.4124)

За 2025 год – 6 318 тыс. руб., за 2024 год – 14 759 тыс. руб.

Прочие платежи по текущим операциям (стр. 4129)

За 2025 год – 75 135 тыс. руб., в том числе НДС – 36 438 тыс. руб., за 2024 год – 82 329 тыс. руб., в том числе НДС – 27 162 тыс. руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления от инвестиционных операций в 2025 г. – 8 000 тыс. руб., в 2024 г. – 2 000 тыс. руб. (стр. 4213)

Предоставление займов в 2025 г. 17 500 тыс. руб., в 2024 г. – 3 400 тыс. руб. (стр. 4223)

Поступления по финансовым операциям (стр. 4310) отсутствуют.

Платежи по финансовым операциям (стр. 4320) отсутствуют.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. – 967 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 49 494 тыс. руб.

8. Чистые активы организации

Расчет стоимости чистых активов по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	I. Внеоборотные активы	27 899	11 987
2	II. Оборотные активы	794 276	351 822
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	822 175	363 809
5	IV. Долгосрочные обязательства	6 104	798
6	V. Краткосрочные обязательства	677 317	292 055
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	683 421	292 853
9	Чистые активы***	138 754	70 956

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Чистые активы	138 754	70 956
Уставный капитал	10	10
Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1- стр.2)	138 744	70 946

Чистые активы организации на 31.12.2025 года превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

9. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 г.

Гусев Владимир Сергеевич – учредитель, 100% доли собственности, номинальная стоимость доли 10 тыс. руб., занимает должность генерального директора Общества.

Вознаграждение ГД в 2025 составило 937 тыс. руб., НДФЛ- 122 тыс. руб., взносы во внебюджетные фонды - 203 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений генеральному директору в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

Иных связанных сторон Общество не имеет.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В 2025 г. Общество не участвовало в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика.

Крупные сделки, требующие согласования не осуществлялись.

11. Непрерывность деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на реализуемые товары и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество является российской компанией, осуществляющей свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому существенное влияние на его деятельность могут оказывать общие изменения в государстве. Риски, связанные с введением чрезвычайного положения, с опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением в транспортном сообщении в отдельных регионах, изменение геополитической обстановки может оказать влияние на деятельности Общества.

Генеральный директор
«27» марта 2026 года

Гусев В.С.

