

# ПОЯСНЕНИЯ

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

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МАЯК», ИНН 2311256658, ОКПО 28188181. Место нахождения: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, дом124.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью; форма собственности — частная. Показатели приведены в тысячах рублей и сформированы путем округления данных бухгалтерского учета.

### 2. Краткая характеристика отчетности

Валюта бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составила 125 230 тыс. руб., что на 34 702 тыс. руб. меньше показателя на 31.12.2024 (159 932 тыс. руб.). Снижение валюты баланса обусловлено прежде всего уменьшением запасов и финансовых вложений при одновременном росте вложений во внеоборотные активы и дебиторской задолженности.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Темп, %
Внеоборотные активы	41 349	32 336	+9 013	+27,9
Оборотные активы	83 881	127 596	-43 715	-34,3
Капитал и резервы	29 143	32 417	-3 274	-10,1
Долгосрочные обязательства	23 773	14 599	+9 174	+62,8
Краткосрочные обязательства	72 314	112 916	-40 602	-36,0
Валюта баланса	125 230	159 932	-34 702	-21,7

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1. Внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 внеоборотные активы составили 41 349 тыс. руб. (33,0 % валюты баланса) против 32 336 тыс. руб. на 31.12.2024. Рост составил 9 013 тыс. руб. Основное увеличение связано с вложениями в основные средства и капитальные вложения.

Состав показателя	На 31.12.2025, тыс. руб.	Примечание
Счет 01 «Основные средства»	14 938	Первоначальная (восстановительная) стоимость
Счет 02 «Амортизация основных средств»	(3 884)	Амортизация на отчетную дату
Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы»	30 295	Капитальные вложения
Итого показатель строки 1150	41 349	01 – 02 + 08

#### 3.2. Оборотные активы

Оборотные активы на конец 2025 года составили 83 881 тыс. руб. против 127 596 тыс. руб. годом ранее. Наибольший удельный вес в их составе занимают финансовые вложения — 44 842 тыс. руб. (35,8 % валюты баланса), дебиторская задолженность — 29 123 тыс. руб. (23,3 %), а также денежные средства — 5 389 тыс. руб.

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Комментарий
Запасы	4 527	40 156	-35 629	Сформированы в основном остатками по счету 10 «Материалы».
Дебиторская задолженность	29 123	15 499	+13 624	Рост связан с увеличением расчетов с покупателями и прочими дебиторами.
Финансовые вложения	44 842	68 357	-23 515	Состоят главным образом из вложений по счету 58.03 и средств на специальном счете 55.03.
Денежные средства	5 389	3 584	+1 805	Остаток на расчетных счетах (счет 51).

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 по данным ОСВ включает: расчеты с покупателями и заказчиками — 25 047 тыс. руб. (счет 62), расчеты с подотчетными лицами — 3 951 тыс. руб. (счет 71), прочие расчеты с персоналом — 125 тыс. руб. (счет 73).

### 3.3. Капитал и обязательства

Капитал и резервы на 31.12.2025 составили 29 143 тыс. руб. Уставный капитал не изменился и составляет 10 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на отчетную дату отражена в сумме 29 133 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 32 407 тыс. руб.).

Долгосрочные обязательства составили 23 773 тыс. руб. против 14 599 тыс. руб. на конец 2024 года. По данным учета указанный показатель сформирован по счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Краткосрочные обязательства составили 72 314 тыс. руб., в том числе заемные средства — 2 328 тыс. руб. (счет 66) и кредиторская задолженность — 69 986 тыс. руб. Кредиторская задолженность представлена в основном расчетами с поставщиками и подрядчиками, а также расчетами по налогам и сборам.

Чистый оборотный капитал на конец 2025 года составил 11 567 тыс. руб., что свидетельствует о наличии положительного собственного покрытия текущих обязательств.

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение	Темп, %
Выручка	646 582	414 292	+232 290	+56,1
Себестоимость продаж	621 110	393 021	+228 089	+58,0
Валовая прибыль	25 472	21 271	+4 201	+19,7
Прочие доходы	820	108	+712	+659,3
Прочие расходы	(336)	0	+336	—
Прибыль до налогообложения	25 956	21 379	+4 577	+21,4
Налог на прибыль	(6 489)	(4 276)	+2 213	+51,8
Чистая прибыль	19 467	17 103	+2 364	+13,8

Выручка за 2025 год составила 646 582 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом на 232 290 тыс. руб., или на 56,1 %. Себестоимость продаж выросла на 228 089 тыс. руб. (58,0 %) и составила 621 110 тыс. руб.

Валовая прибыль и прибыль от продаж составили 25 472 тыс. руб. против 21 271 тыс. руб. в 2024 году. Коммерческие и управленческие расходы в представленной форме бухгалтерской отчетности не отражены.

Прочие доходы составили 820 тыс. руб., прочие расходы — 336 тыс. руб. В результате прибыль до налогообложения составила 25 956 тыс. руб. Начисленный налог на прибыль — 6 489 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила 19 467 тыс. руб.

Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 3,01 %, рентабельность по прибыли от продаж — 3,94 %. По сравнению с 2024 годом абсолютная сумма прибыли увеличилась, при этом уровень рентабельности снизился вследствие более быстрого роста себестоимости.

#### 5. Итоговые выводы

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в сумме 19 467 тыс. руб. Деятельность является прибыльной, а структура баланса на отчетную дату характеризуется высокой долей финансовых вложений, значительным объемом дебиторской задолженности и преобладанием кредиторской задолженности в составе источников финансирования.

За отчетный год произошло существенное сокращение запасов и финансовых вложений, что сопровождалось ростом вложений во внеоборотные активы. Это свидетельствует о перераспределении ресурсов из оборотного капитала в долгосрочные активы.