

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «МАЯК»
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности бухгалтерскому балансу ООО «МАЯК» на 31.12.2025, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и порядком составления отчетности.

Сведения об обществе

- Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «МАЯК»
- Сокращённое фирменное наименование общества – ООО «МАЯК»
- Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, индекс 630087 город Новосибирск, пр-кт Карла Маркса, здание 30 офис 555. Номер контактного телефона: 89138911212.
- Дата государственной регистрации общества 24.09.2019 г, орган регистрации Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области.
- Идентификационный номер налогоплательщика – 9709054549
- Относится к субъектам малого предпринимательства.
- Уставный капитал организации составляет 50 000руб. Единственным участником ООО «МАЯК» - и бенефициаром с 24.09.2019 года является Тимофеева Марина Борисовна с долей 100%.
- Исполнительный орган общества - генеральный директор Тимофеева Марина Борисовна
ИНН 542405330264
- Организация имеет расчётный счет в рублях в ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» БИК 045004774
- Общество применяет режим налогообложения УСН (доходы минус расходы) без НДС.
- Перечень видов деятельности организации по ОКВЭД:
Основной - 68.31.1 Предоставление посреднических услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.
- Деловая репутация

ООО «МАЯК», созданное в 2019 году, предоставляет услуг при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

- Валюта отчетности
Бухгалтерская отчетность ООО «МАЯК» составлена в тыс.руб.
- Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

- Общество не подлежит обязательному аудиту
- Настоящие пояснения составлены к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставлена в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 20 по Новосибирской области, а также для утверждения участнику Общества.

II. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2025г. корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам Обществом не производились.

III. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Динамика выручки от выполненных работ по отчетным периодам 2025 года:

Период	Выручка, тыс. руб.	Процент к годовому объему выручки
1 квартал	1 994	21
2 квартал	1 812	20
3 квартал	2 175	24
4 квартал	3 104	35
Итого за год:	9 085	100

Общая сумма выручки от реализации продукции, работ, услуг составила 9 085 тыс. руб. За 2025 год были предоставлены посреднические услуги юридическим и физическим лицам при купле-продаже недвижимого имущества за вознаграждение.

Себестоимость реализованных услуг составляет 7 513 тыс.руб. Наибольший удельный вес в общей себестоимости услуг занимают материальные расходы. Вторыми по величине являются материальные расходы. Валовая прибыль от реализации продукции, работ, услуг составляет 472 тыс. руб.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Расходы на работы, услуги	927,37
Оплата труда основных рабочих	3 579
Страховые взносы с оплаты труда основных рабочих	1 083
Сырье и материалы	287
Услуги электроэнергии	нет
Аренда	
Транспортные расходы	
Прочее	389
Итого	7 513,00

Прочие доходы

Наименование статьи	Сумма дохода, тыс. руб. 2025г.
Прочая реализация ТМЦ	нет
Доход от реализации основных средств	нет
Прочие доходы	6
Итого	6

Прочие расходы

Наименование статьи	Сумма расхода, тыс. руб. 2025г.
Расходы по передаче товаров безвозмездно	нет
Гарантийные работы	нет
Расходы на услуги банков	389
Прочие расходы	
Итого	389

Прибыль организации до налогообложения по налогу на УСН в 2025г. составила 778 тыс.руб.

Налог на УСН за 2025г. составил 117 тыс. руб.

Чистая прибыль организации за 2025г. составила 788 тыс. руб.

Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За отчетный год 2025
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	8
2	Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	3 579 тыс.руб
3	Средняя заработная плата работников в месяц (тыс. руб.)	37 тыс.руб

IV. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Основные средства

Основных средств по состоянию на 01.01.2025г. организация не имеет.

. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 287 тыс. руб. из них:
287 тыс. руб. – сырье и материалы
Стоимость имеющихся материалов соответствует уровню текущих цен.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025г. остатки денежных средств организации 336 тыс. руб
На расчетных счетах – 34 тыс. руб.
В кассе организации –302 тыс. руб.
На карточных счетах – 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. остатки денежных средств организации 76 тыс. :
На расчетных счетах -46 тыс. руб.
В кассе организации –30 тыс. руб.
На карточных счетах –0,0тыс. руб.

Валютных счетов нет. Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

5. Краткосрочная Дебиторская задолженность и Кредиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской

задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 2 379 тыс. руб. в том числе:
покупатели и заказчики – 1 71 тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 807 тыс. руб.
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 171,0 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам - 152 тыс.руб
Сальдо ЕНС – 78 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 2 355 тыс.руб. в том числе:
Расчеты с поставщиками и заказчиками – 1 163 тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками – 251 тыс.руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда – 124 тыс.руб.
Расчеты по налогам и сборам – 279 тыс.руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 68 тыс.руб.
Расчеты с подотчетными лицами – 470 тыс.руб.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности за 2025г. Общество не производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

7. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор
30.03.2026г.

Тимофеева Марина Борисовна