Общество с ограниченной ответственностью
«МАКСИ-СТАЙЛ»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах
за 2023 год

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» (далее Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

1. Организация и виды деятельности

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИ-СТАЙЛ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «МАКСИ-СТАЙЛ».

Юридический адрес Общества: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната №40.

Фактический адрес Общества: 123592, Москва г, Кулакова ул, дом 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната №40.

Общество было учреждено Решением № 1 от 24.11.1999г.

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано 21.12.1999: Свидетельство МРП №001.456.214 серия ЛЛ №002719. Действует Общество на основе законодательства РФ: Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998 №14-ФЗ, законодательных и нормативных актов, действующих на территории Российской Федерации.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027739620347: Свидетельство Межрайонной инспекции МНС России №39 по г. Москве 77 №007216253.

Общество поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Инспекция Федеральной налоговой службы № 34 по г. Москве 03.07.2020, ИНН/КПП 7705334943/773401001.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля непродовольственными товарами;
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество не имеет лицензий.

Общество имеет три территориально-обособленных структурных подразделения по адресу:

1. 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Самойловой, 5, лит А.

Обособленное подразделение поставлено на учёт 26.01.2011г. в МИФНС России №27 по г. Санкт-Петербургу с присвоением КПП 781645001.

2. 143432, Московская обл., Красногорский р-н, пгт Нахабино, ул. Институтская, д.1.

Обособленное подразделение поставлено на учет 01.08.2013г. в Инспекции ФНС по г. Красногорску Московской обл. с присвоением КПП 502445001.

3. 175421, Новгородская область, м.р-н Валдайский, с.п. Рощинское, д Шуя, д. 1. Обособленное подразделение поставлено на учет 07.08.2023г. в УФНС № 53 по Новгородской области с присвоением КПП530045001.

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных и иных счетов в банке.

За 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 97 человек, в т.ч. инвалиды 3 человека. В 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 113 человек, в т.ч. инвалиды 3 человека.

По состоянию на 31 декабря 2023г. исполнительным и контролирующим органом Общества является генеральный директор.

В соответствии с Решением №01/2019 Единственного участника ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» от 24.01.2019г. полномочия Генерального директора Общества Михайлычева Евгения Александровича продлены до 23 февраля 2024г.
В соответствии с Решением №02/2024 Единственного участника ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» от 08.02.2024г. полномочия Генерального директора Общества Михайлычева Евгения Александровича продлены до 20 февраля 2029г.

В состав ревизионной комиссии ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» входят:
Дьякова Н.А. - Заместитель главного бухгалтера;
Ежова Н. А. - Менеджер отдела товародвижения;
Плешивцев Н. И. – Начальник смены.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» №402 ФЗ, а также Положениями и Федеральными стандартами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В 2023 году при ведении бухгалтерского учета Общество использовало учетную политику, утвержденную Приказом Генерального директора от 29.12.2012 года № 1-УП с учетом всех изменений и дополнений. Применение данной учетной политики закреплено **Приказом № 2-УП от 31 декабря 2022 года.**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ООО «МАКСИ-СТАЙЛ»

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями:
Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н (с изменениями),
Положения по ведению бухгалтерского учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н (с изменениями),

Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н (с изменениями),

Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н (с изменениями),

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н (с изменениями), а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

При проведении операций с наличными денежными средствами организация руководствуется Указанием о порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства Банка России на территории Российской Федерации, утвержденное Банком России 11.03.2014 N 3210-У.
Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

Учетная политика компании на 2023 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2023 год.

Изменения в учетной политике.

С 01.01.2024 г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 г. № 86н.

Общество не ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Остаточная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023г. составляет 955 тыс. руб. Данная сумма состоит из первоначальной стоимости нематериальных активов, находящихся на балансе в размере 2 249 тыс. руб. и накопленной амортизации на конец отчетного периода в размере 1 294 тыс. руб.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	2 470	(891)	-	(220)	220	(624)	-	-	-	2 249	(1 294)
	5110	за 2022г.	1 760	(524)	2 538	(260)	1 829	(627)	-	-	-	2 470	(891)

3.2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000,00 тыс. руб. и срок службы более 12 месяцев. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет счета МЦ.04.

Все объекты ОС в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом помесячно. Переоценка основных средств в 2023 году не производилась. Общество проводит проверку на обесценивание ОС 1 раз в год в конце отчетного периода.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Организация признает предмет аренды ОС на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за предыдущий год не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Ставка дисконтирования устанавливается приказом руководителя ежегодно.

Общая остаточная стоимость основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023г. составляет 59 472 тыс. руб., в том числе:

Остаточная стоимость собственных основных средств составляет 22 616 тыс. руб.

Стоимость ППА (арендованные помещения) составляет 28 604 тыс. руб.

Стоимость незавершенных капитальных вложений составляет 8 252 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС складывается из стоимости основных средств, находящихся на балансе, в сумме 148 858 тыс. руб. за вычетом суммы накопленной амортизации 97 638 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств по группам представлены в таблице:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	94 275	(57 334)	62 027	(7 444)	5 883	(46 187)	-	-	-	148 858	(97 638)
	5210	за 2022г.	56 412	(16 931)	8 665	(3 995)	3 995	(44 398)	-	-	-	94 275	(57 334)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	22 725	(15 573)	19 873	(7 010)	5 449	(3 928)	-	-	-	35 589	(14 053)
	5211	за 2022г.	23 111	(13 655)	1 312	(1 697)	1 697	(3 615)	-	-	-	22 725	(15 573)
Здания	5202	за 2023г.	66 447	(38 033)	41 514	(169)	169	(41 324)	-	-	-	107 792	(79 188)
	5212	за 2022г.	27 849	-	6 715	(1 310)	1 310	(39 343)	-	-	-	66 447	(38 033)
Офисное оборудование	5203	за 2023г.	5 103	(3 728)	640	(265)	265	(935)	-	-	-	5 477	(4 398)
	5213	за 2022г.	5 452	(3 276)	638	(988)	988	(1 440)	-	-	-	5 103	(3 728)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	38 072	(3 824)	(25 996)	8 252
	5250	за 2022г.	68	10 544	(1 947)	(8 665)	-

3.3. Отложенные налоговые активы

В балансе Общества по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 8 355 тыс. руб. Анализ объема, состава, структуры и динамики отложенных налоговых активов (обязательств):

Отложенные налоговые активы (обязательства)	На конец периода 31.12.2023
	Суммы, тыс. руб.
Материалы	347
Основные средства	16
Оценочные обязательства и резервы	967
Резервы сомнительных долгов	205
Товары	813
Незавершенное производство	9
Арендные обязательства	6 998
ИТОГО	**8 355**

3.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее МПЗ), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, связанные с их приобретением, производимые до момента передачи товаров в продажу. Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением МПЗ с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения.

Для оценки всех запасов при их выбытии, передаче в производство и реализацию или на иные цели используется способ – по средней себестоимости (способ скользящей оценки).

Данный метод является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости МПЗ в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления и списания до момента отпуска.

Остаточная стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023г. составляет 333 989 тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	бытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г	288 001	(5 078)	228 023	1 355 664	(1 303 930)		(699)	X	339 735	(5 746)	333 989
	5420	за 2022г.	332 063	-	332 063	1 055 354	(1 099 417)	(5 078)	-	X	288 001	(5 078)	282 923
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	26 857	(1 034)	25 823	116 088	(116 088)	-	(703)	96 684	24 223	(1 737)	22 486
	5421	за 2022г.	7 057	-	7 057	93 978	(74 177)	(1 034)	-	42 971	26 857	(1 034)	25 823
Готовая продукция	5402	за 2023г	23 064	-	23 064	113 148	(105 045)	-	(1)	320	31 167	(1)	31 166
	5422	за 2022г.	5 312	-	5 312	58 453	(40 701)	-	-	380	23 064	-	23 064
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	233 157	(4 044)	229 113	760 067	(714 705)	-	36	13 156	278 519	(4 008)	274 511
	5423	за 2022г.	302 735	-	302 735	580 742	(650 320)	(4 044)	-	17 215	233 157	(4 044)	229 113
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	4 923	-	4 923	3 783	(3 850)	-	-	-	4 855	-	4 855
	5424	за 2022г.	16 959	-	16 959	19 260	(31 297)	-	-	-	4 923	-	4 923
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	114 436	(113 465)	-	-	-	971	-	971
	5425	за 2022г.	-	-	-	66 073	(66 073)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	248 142	(248 142)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	236 848	236 848)	-	-	-	-	-	-

Пользуясь принципом рациональности Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежеквартально на последнюю дату отчетного периода. Резерв под снижение стоимости запасов создается на каждую позицию, по которой не было движения в течении 6 и более месяцев. В балансе сумма резерва отдельно не отражается, а уменьшает стоимость МПЗ.

3.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 287 253 тыс. руб.

Крупными дебиторами являются:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2023 в тыс. руб.
ООО "АШАН"	21 164
ООО "АФК-ХаусХолд"	15 315
ООО "Интернет Решения"	15 768
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	41 310
ООО "О'КЕЙ"	31 491

По состоянию на 31.12.2023г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 026 тыс. руб.

В 2023 году Обществом за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности на сумму 2 085 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	340 936	(2 586)	92 670	371	(147 193)	(17)	(2 085)	-	746	766	288 279	(1 026)
	5530	за 2022г.	320 436	(3 915)	110 108	34	(89 556)	(98)	(1 328)	-	3	10	340 936	(2 586)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	262 897	(2 586)	85 874	-	(76 534)	(17)	(2 085)	-	746	-	272 965	(1 026)
	5531	за 2022г.	312 759	(3 915)	30 142	-	(85 918)	(98)	(1 328)	-	-	-	262 897	(2 586)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	77 072	-	7 039	-	(70 172)	-	-	-	-	-	13 939	-
	5532	за 2022г.	7 115	-	73 429	-	(3 471)	-	-	-	-	-	77 072	-
Прочая	5513	за 2023г.	968	-	(243)	371	(487)	-	-	-	-	766	1 375	-
	5533	за 2022г.	562	-	537	34	(169)	-	-	-	3	-	968	-
Итого	5500	за 2023г.	340 936	(2 586)	92 670	371	(147 193)	(17)	(2 085)	X	746	766	288 279	(1 026)
	5520	за 2022г.	320 436	(3 915)	110 108	34	(89 556)	(98)	(1 328)	X	3	10	340 936	(2 586)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(1 026)	-	(2 586)	-	(3 915)	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(1 026)	-	(2 586)	-	(3 915)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.6. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.
Касса (остаток сч. 50.01)	1	6
Расчетные счета (остаток сч. 51)	523	261
Депозитные вклады на срок менее 91 дня (остаток сч. 55.03)	-	31 280
ИТОГО:	524	31 547

3.7. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам отнесены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам и учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» и на счете 76.01.9 со сроком списания менее года, а также денежные документы, учитываемые на счете 50.03.

В балансе Общества по строке 1260 отражены прочие оборотные активы в сумме 3 501 тыс. руб., которые не нашли отражения по другим строкам раздела II баланса.

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Денежные документы	-	-	37
Расходы будущих периодов	672	637	476
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	2 829	1 447	3 730
Итого	3 501	2 084	4 243

3.8. Капитал

На 31 декабря 2023 года единственным участником Общества является ООО "Пикчер Интернейшнл" (123592, Москва г, Кулакова ул, дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 7) – номинальная стоимость 1 118 тыс. руб., что составляет 100% уставного капитала.

В 2023 году Общество объявило о выплате дивидендов в размере 20 000 млн. руб.

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2023г. составила 495 525 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 496 643 тыс. руб.

3.9. Отложенные налоговые обязательства

В балансе Общества по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 6 145 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Готовая продукция	-	-	25
Основные средства	5 933	5 864	5 864
Нематериальные активы	-	8	17
Расходы будущих периодов	-	4	1
Проценты по обязательствам	212	226	216
ИТОГО	6 145	6 102	6 123

3.10. Прочие обязательства

В балансе Общества по строке 1450 отражены долгосрочные арендные обязательства на 31.12.2023 г. в сумме 9 748 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Арендные обязательства долгосрочные	9 748	1 960
ИТОГО	9 748	1 960

3.11. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 отражены краткосрочные заемные средства. Структура денежных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общества представлены ниже в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Краткосрочные кредиты	97 075	100 000
Проценты по краткосрочным кредитам	268	167
ИТОГО:	97 343	100 167

На 01.01.2023г. действовал следующий кредитный договор:
- Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированной процентной ставкой № 38D0147 от 05.08.2021 на сумму 220 000 тыс. руб. Кредит погашен. Договор закрыт.

В 2023 году был заключен следующий договор:

- Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 380D00GW9 от 31.03.2023г. на сумму 200 000 тыс. руб. Сумма лимита выбрана частично, в размере 163 068 тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом сумм НДС с полученных авансов от покупателей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г. составляет 60 222 тыс. руб.

Основными кредиторами являются:

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)
ООО "Пикчер Интернейшнл"	11 578
ООО "Догрулар"	15 528
ООО "Миллрус"	307

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	157 205	254 186	14 229	(269 560)	(7)	-	746	766	157 565
	5580	за 2022г.	173 679	211 598	14 058	(242 143)		-	3	10	157 205
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 409	20 989	-	(2 809)	-	-	-	-	32 589
	5581	за 2022г.	36 037	3 318	10	(24 960)	-	-	3	-	14 409
авансы полученные	5562	за 2023г.	17 658	5 704	738	(22 357)	(7)	-	746	-	2 482
	5582	за 2022г.	190	4 988	475	(3 073)	-	-	-	10	17 658

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	20 516	1 459	-	(12 760)	-	-	-	756	9 971
	5583	за 2022г.	17 294	3 248	-	(26)	-	-	-	-	20 516
кредиты	5564	за 2023г.	100 167	215 246	13 491	(231 561)	-	-	-	-	97 343
	5584	за 2022г.	100 667	200 000	13 573	(214 073)	-	-	-	-	100 167
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 455	10 788	-	(73)	-	-	-	10	15 180
	5586	за 2022г.	19 491	44	-	(11)	-	-	-	-	4 455
Итого	5550	за 2023г.	157 205	254 180	14 229	(269 560)	(7)	x	146	766	157 565
	5570	за 2022г.	173 679	211 598	14 058	(242 143)	-	X	3	10	157 205

3.13 Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в виде резерва по оплате предстоящих расходов на оплату отпусков создается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату (ежемесячно), рассчитывается нормативным методом.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество признает оценочные обязательства по оплате отпусков. Величина и структура оценочных обязательств представлены в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Оценочные обязательства	4 835	5 021

На 31 декабря 2023 года в компании отсутствуют договора поставки, содержащие условия по осуществлению ремонта и гарантийному обслуживанию продаваемого товара, в связи с чем резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам в 2023 году не создавался.

В связи с отсутствием финансовых вложений, по которым следует создавать резерв под их обесценение, резерв в 2023 году не создавался.

3.14 Прочие обязательства

В балансе Общества по строке 1550 отражены прочие краткосрочные арендные обязательства на 31.12.2023 г. в сумме 19 183 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)
Арендные обязательства краткосрочные	19 183
ИТОГО	19 183

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Основные показатели деятельности Общества

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Выручка от реализации товаров	1 069 143	1 014 692
Выручка от реализации продукции	159 282	46 108
Выручка от реализации услуг	4 794	2 854
ИТОГО	1 233 219	1 063 654

4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг по основным видам деятельности представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Торговля товарами	711 078	625 069
Торговля продукцией	104 729	30 537
ИТОГО	815 807	655 606

4.3. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Аренда	36 480	35 739
Оплата труда	72 825	67 990
Услуги по доставке товаров	7 886	34 113
Комиссионное вознаграждение	5 018	27 125
Рекламные расходы	14 600	15 405
Прочие расходы	111 333	56 476
ИТОГО	248 142	236 848

4.4. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Аренда	4 856	3 619
Оплата труда	31 702	49 277
Информационно-консультационные услуги	20 050	10 095

Прочие расходы	16 717	15 416
ИТОГО	73 325	78 407

4.5. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

Расшифровка процентов к получению представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Проценты по договору банковского депозита	2 416	3 005
ИТОГО	2 416	3 005

Расшифровка процентов к уплате представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Проценты по кредитным договорам	13 491	13 573
Процентные расходы	2 009	2 226
ИТОГО	15 500	15 799

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Резервы под снижение стоимости материалов	6 424	1 550
Резервы под снижение стоимости товаров	8 870	3 808
Доходы при инвентаризации	397	929
Прочие внереализационные доходы	1 067	3 591
ИТОГО	15 758	9 878

Структура прочих расходов представлена в таблице (в тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Бонусы, премии, вознаграждения покупателям	54 395	46 301
Прочие расходы	27 800	15 755
ИТОГО	82 195	62 056

4.6. Налог на прибыль

Обществом применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. Учет налога на прибыль ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2411) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства и актива, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	16 424	27 821
Финансовый результат для целей налогообложения	21 217	35 613
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	3 285	5 564
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	(812)	(1 911)
Постоянный налоговый актив (ПНА)	(473)	-
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(3 415)	(2 058)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3 339	2 411
Текущий налог на прибыль	4 243	7 123

5. События, произошедшие после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации после отчетной даты не происходили.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2023г. у ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» не имеется незавершенных судебных разбирательств, в которых ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является ответчиком.

По состоянию на 31.12.2023г. у ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» имеются незавершенные судебные разбирательства, в которых ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является истцом.

7. Показатели по сегментам

Отчетных сегментов в 2023 году не выявлено.

8. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах

Единственным участником Общества является – ООО "Пикчер Интернейшнл" (123592, Москва г, Кулакова ул., дом № 20, строение 1А, помещение XI, этаж 2, комната 7) Размер доли – 100%.

Конечным бенефициарным владельцем Общества с долей в уставном капитале 99% является -Березкин Вадим Александрович. В 2023 году сумма выплаты составила 2 777,93 тыс. руб.

Данные по операциям между связанными сторонами в 2023 году:

Связанная сторона	Данные за 2023 г.
	Объем операции (тыс. руб.)
ООО «Пикчер Интернейшнл» (учредитель)	929 520
ООО "ОДИССЕЯ" (Михайлычев Евгений Александрович – руководитель)	нет

ООО "МАГАЗИНЫ ЕВРОДОМ" (ООО "ПИКЧЕР ИНТЕРНЕЙШНЛ" - учредитель)	483 082

Генеральным директором ООО «МАКСИ-СТАЙЛ» является Михайлычев Евгений Александрович.

В 2023 году осуществлены следующие выплаты в пользу Михайлычева Е.А.:

ФИО/ВИДЫ ВЫПЛАТ	ТЫС.РУБ.
Михайлычев Евгений Александрович	6 513
Оклад по дням	3 873
Премия	2 255
Оплата отпуска по календарным дням	385

9. Прочая информация

Обеспечение обязательств

В 2023 году был заключен договор залога с Сбербанк ПАО № З/38D00GW9/1 от 31.03.2023г. на сумму 200 000 тыс. руб. Предметом залога является товары/продукция, находящиеся в обороте.

Наименование показателя	На 31.12.2023г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022г. (тыс. руб.)
Залог по кредитному договору	200 000	205 000
ИТОГО	200 000	205 000

Учет государственной помощи

В 2023 году государственная помощь не оказывалась.

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Рисков в хозяйственной деятельности организации не выявлено.

События после отчетной даты

События, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходили.

Информация о прекращении деятельности.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Резкое обострение отношений между Российской Федерацией и Украиной повлекло за собой введение санкций со стороны ряда других государств. Указанные санкции включают серьезные ограничения на операции ведущих коммерческих банков, усложнением логистики, экспорт определенных видов товаров, ограничение полетов над территорией России и заходов в морские порты. Указанные экономические меры повлияли на резкое снижение курса рубля по отношению к доллару США, Евро и прочим валютам.

В настоящий момент в связи с:

- существенным ростом ключевой ставки;
- проблемами в деятельности ключевого поставщика;
- спадом продаж

руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимаетдействия по продолжению деятельности компании.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным. Судебных разбирательств, возникших в ходе хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, и данное обстоятельство не угрожает непрерывности деятельности.

Однако будущие последствия текущей политической и экономической ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор Е.А. Михайлычев

22 марта 2024г.