

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г. Общество с ограниченной ответственностью «МАКСЕЛЬ»

Бухгалтерская отчетность ООО «МАКСЕЛЬ» (Далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МАКСЕЛЬ» (ООО «МАКСЕЛЬ») зарегистрировано в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по Московскому району Санкт-Петербурга 29 января 2003г., свидетельство серия 78 № 002301721.

Юридический: 196006, Санкт-Петербург г, Заставская ул., дом 3, литера А, офис 199.

Дата государственной регистрации: «29» января 2003г.

ОГРН: 1037821020005

ИНН: 7810279392

КПП: 781001001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату составляет 5 человек.

Основной вид деятельности Общества: 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Мерабет Амируш в период с 29.01.2003 по 31.10.2024

Генеральный директор – Беннаи Юсеф в период с 01.11.2024 по настоящее время.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 1 600 000,00 рублей.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Дополнительный вид деятельности Общества: 96.04 «Деятельность физкультурно-оздоровительная».

Сведения о действующих в отчетном периоде лицензиях, оформленных на Общество:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов i, ii и iii классов опасности, выданная Ростехнадзором 11.06.2015 № ВХ-00-015692;
- Розничная продажа, общепит алкогольной продукции, выданная Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга 14.02.2019г. № 78РПО0002503

2. Основные положения учетной политики.

В соответствии с законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, в редакции от 11.03.2009 г. № 22н), а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности в ООО «МАКСЕЛЬ» приказом № 12 от 31.12.2023г. утверждено Положение об учетной политике бухгалтерского учета и налогообложения Общества, начиная с 01.01.2024г.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

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

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

Актив принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Переоценка ОС не производится.

Учет МПЗ ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая НДС.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) резерв по сомнительным долгам. Решение о создании резерва утверждается руководителем.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления в аренду нежилых помещений. Остальные доходы, включая доходы по договорам займа, являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением в аренду нежилых помещений. Остальные расходы (не связанные с предоставлением в аренду нежилых помещений) считаются прочими расходами.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

ПБУ 18/02 применяется в полном объеме с отражением всех отложенных активов и обязательств, а также постоянных активов и обязательств на счетах бухгалтерского учета. Порядок отражения в бухгалтерской отчетности отложенных активов и отложенных обязательств (при применении ПБУ 18/02) - в отдельных статьях баланса

3. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование, либо Ф.И.О.	Характер отношений
1.	ООО «НА КУХНЕ ДВИНСКАЯ-3»	Учредитель Мерабет Амируш доля в уставном капитале 10%

Сделки со связанными сторонами отсутствуют.

4. Сведения о проведении годовой инвентаризации и ее результатах

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Инвентаризация материалов, товаров, готовой продукции, дебиторской и кредиторской задолженности производится 1 раз в год, в 4 квартале.

В 2024 году инвентаризации производилась на основании приказа № 10 от 27.12.2024г.

5. Финансовые вложения организации.

Финансовые вложения в 2024 году отсутствовали.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024:

1. Дебиторская задолженность составила 801 тыс. руб, в т.ч:

- авансы выданные – 208 тыс. руб;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 348 тыс. руб.;
- прочая – 245 тыс. руб.

2. Кредиторская задолженность составила 8 833 тыс. руб, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 527 тыс. руб.;
- авансы полученные – 4 272 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам – 1 757 тыс. руб.;
- прочая – 277 тыс. руб.

7. Финансово-хозяйственная деятельность организации

За 2024г. доходы Общества от основного вида деятельности составили 27 269 823,79руб., в том числе:

- выручка от предоставления в аренду нежилых помещений в размере 27 076 157,12 руб.
- выручка от оказания услуг сауны размере 191 666,67руб.

Прочие доходы составили 2 302 245,86 руб.

Расходы, связанные с предоставлением в аренду нежилых помещений и от оказания услуг сауны за 2024г. составили 27 353 149,15 руб., в том числе:

Статья затрат	Сумма, руб
Абонентская плата	45 654,00
Аварийное обслуживание здания	4 800,00
Амортизация	3 538 391,93
Водопотребление, водоотведение	300 040,76
Вывоз и размещение отходов	140 729,76
Газопотребление	799 074,50
Дератизационные работы	18 623,44
Материальные расходы	1 082 795,06
Материальные расходы на сауну	51 207,21
Обслуживание электроустановок	116 949,12
Оплата труда	6 184 053,90
Охрана здания	131 760,00
Прочие расходы	11 484,34
Расходы на ККТ	10 620,00
Ремонт основных средств	61 080,00
Сервисное обслуживание	41 416,66
Страховые взносы	1 257 278,09
Т/о комплекса техсредств	20 982,48
Т/о лифтов	117 413,76
Т/о наружного газопровода	68 537,94

Т/о оборудования котельной	296 450,00
Т/о пожарной сигнализации	137 288,16
Т/о противопожарного водопровода	20 340,00
Уборка здания	1 564 862,03
Услуги по поиску потенциальных клиентов	130 625,00
Услуги по уходу за коврами	139 416,66
Электроэнергия	1 957 181,00
Аренда федерального и муниципального имущества	12 161,96
Бухгалтерские услуги	336 000,00
Имущественные налоги	1 940 972,00
Командировочные расходы	21 255,48
Консультационные услуги	50 000,00
Обучение	4 000,00
Почтовые услуги	1 940,56
Прочие расходы	110 828,75
Расходы на АВТО	125 355,55
Расходы на ККТ	12 916,67
Расходы на офис	83 496,34
Расходы на рекламу (нормируемые)	243 559,09
Сдача электронной отчетности	24 000,00
Страхование имущества	248 096,08
Техническая поддержка веб-сайтов	5 434 778,00
Услуги по поиску потенциальных клиентов	415 833,00
Услуги связи	1 204,09
Реализация товаров бара	37 695,78
Итого	27 353 149,15

Внереализационные расходы за 2024г. составили 661 033,56 руб., в том числе:

<i>Статья затрат</i>	<i>Сумма, руб</i>
Доходы (расходы), не уменьшающие н/обл базу	52 923,15
Лицензия на розничную продажу алкоголя	130 000,00
Проценты к получению (уплате)	267 336,07
Прочие внереализационные доходы (расходы)	10 978,58
Прочие косвенные расходы	4 080,00
Расходы на услуги банков	91 057,45
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	32 206,52
Списание НДС на прочие расходы	71 951,79
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	500,00
Итого	661 033,56

Убыток на начало отчетного периода составил 12 536 364,43 руб. В отчетном периоде получена прибыль в размере 935 219,60 руб.

Убыток по состоянию на отчетную дату составляет 11 601 144,83 руб.

8. Информация о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2024 г. у ООО «МАКСЕЛЬ» кредитов нет.

Сальдо заемных средств на конец 2024 года составляет:

- по долгосрочным - 2 056 тыс.руб.,
- по краткосрочным – 0 тыс.руб.,
- по начисленным процентам (краткосрочный характер) – 8 291 тыс.руб.,

Всего заемных средств по состоянию на 31.12.2024г. отражено на сумму 10 347 тыс.руб.

9. Информация об оценочных обязательствах, об условных обязательствах и условных активах.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. составляет 35 780,00 руб..

По состоянию на 31.12.2024г. условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 35 тыс.руб., установленным пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008г.

10. Информация о движении капитала.

В 2024г. участникам Общества дивиденды за 2018-2023 годы не выплачивались, поскольку Решения о распределении чистой прибыли не принималось.

11. Информация об обеспечении обязательств и платежей, полученных и выданных.

Обеспечения обязательств и платежей Обществом не получались и не выдавались.

12. Информация по сегментам.

Основания для раскрытия информации по сегментам отсутствуют.

13. Информация о выплаченных вознаграждениях АУП.

Размер выплат административно-управленческого персонала организации определен трудовыми договорами, заключенными с ними.

Доход АУП за 2024 год составил 5 514 тыс. руб., страховые взносы 1 687 тыс. руб.

14. События после отчетной даты

Судебный спор ООО «МАКСЕЛЬ» возник по оспариванию включения здание нежилое (кадастр. № 78:14:0007601:1027) в Перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость за 2022-2023 года с Комитет по контролю за имуществом. По состоянию на 18.03.2025 иск к Комитету по контролю за имуществом (дело №3а-305/2024 от 17.07.2024) удовлетворен.

Иные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 год отсутствуют.

15. Информация о сделках с заинтересованностью, крупных сделках.

В 2024 году не производились сделки, являющиеся для организации крупными и требующими одобрения участников организации и сделки с заинтересованностью.

В 2024 году в организации нет сделок с нерезидентами РФ, которые являются контролируруемыми.

16. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не участвует в совместной деятельности.

20. Информация о получении и использовании государственной помощи

Государственная помощь Обществу в 2024 году не оказывалась.

17. Сведения о материальных ценностях на забалансовых счетах

Сданное в аренду имущество на 31.12.2024г. составляет - 4 431 тыс. руб

18. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

На систематической основе Обществом осуществляется мониторинг финансового состояния клиентов, мониторинг исполнения клиентами договорных обязательств по заключенным договорам; мониторинг своевременного погашения платежей.

В Обществе разработаны и используются внутренние локальные нормативно-правовые акты по основным вопросам деятельности, включая приказы, распоряжения, иные.

В Обществе проводится тщательная проработка заключенных договоров; формируются юридические заключения в процессе рассмотрения клиентов, как при заключении сделок, так и в процессе их сопровождения. Проводится анализ условий договоров, по которым Обществом были понесены потери; осуществляется обязательное включение в условия договоров ответственности покупателей (заказчиков) и поставщиков за невыполнение условий договоров.

Обществом, под контролем участников общества, осуществляется постоянный контроль состояния дебиторской задолженности, применяются меры по взысканию просроченной задолженности.

Исковых требований к Обществу нет.

Работники Общества проводят мониторинг изменений нормативных правовых актов по своим направлениям.

Основной целью организации системы внутреннего контроля в Обществе является обеспечение долгосрочной финансовой надежности Общества в процессе достижения стратегических целей, установленных Уставом Общества.

19. Информация по прекращаемой деятельности.

Условия и события, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства в будущем.

«18» марта 2025г.

Технический директор

А. Себбаш