Прочие пояснения

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общество с ограниченной ответственностью «МАЙСКАЯ»

Свидетельство о внесении записи о государственной регистрации юридического лица 18.05.2023 г. за основным государственным номером №1237700352999

Место нахождения Общества: 129226, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РОСТОКИНО, ПР-КТ МИРА, Д. 131, ПОМЕЩ. 3/1

Почтовый адрес Общества: 129226, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РОСТОКИНО, ПР-КТ МИРА, Д. 131, ПОМЕЩ. 3/1

2. Размер уставного капитала Общества в течение отчетного периода не менялся на 31.12.2021г. составляет 10 тыс. руб.

3. Участниками Общества являются:

Участник	Номинальная стоимость доли участника в уставном капитале	Доля в уставном капитале
	(тыс. руб.)	(%)
ЗАЙЦЕВА НАТАЛЬЯ ВЛАДИМИРОВНА	10	100

4. В течение отчетного периода Компания не имело дочерних обществ.

5. Основным видом деятельности Общества является:

Основным видом деятельности Общества является:

Деятельность морского грузового транспорта. Основным видом деятельности Компании является деятельность морского грузового транспорта (50.20 ОКВЭД), а также Деятельность по финансовой аренде (64.91 ОКВЭД), Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управление, а также Деятельность в области права.

Финансирование осуществляется за счет кредитных средств, привлекаемых у группы ПСБ и авансовых платежей от покупателей.

Суда приобретаются для последующей передачи по договору купли-продажи с рассрочкой оплаты стоимости имущества на срок 96 и 120 мес.

Местом покупки и реализации морских судов является территория за пределами Российской Федерации.

Сделки уникальны и не требуют сайта в интернете. Поиск заказчиков/поставщиков осуществляется в деловой среде.

ООО «Майская» арендует офис по адресу: 129226, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РОСТОКИНО, ПР-КТ МИРА, Д. 131, ПОМЕЩ. 3/1 на основании Договор аренды № 51044 от 18.05.2023 с ИП Мелешин Евгений Леонидович.

ООО «Майская» не входит в структуру холдинга, группу связанных компаний.

6. Численность персонала Общества составляет:

Наименование показателя	**2024**	**2023**
	(чел.)	(чел.)
Среднесписочная численность за период	1	1
Численность на конец периода	2	2

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Бухгалтерскую отчетность Общества формирует Генеральный директор на основе обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Обществом используются формы внешней годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности, рекомендуемые Минфином РФ с включением в них, в случае необходимости, дополнительных показателей и пояснений.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1. Основные средства

Компания в собственности (аренде) транспортные средства, спецтехнику не имеет.

2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, представляющей все расходы по приобретению запасов.

2.3. Дебиторская задолженность

Общество не создает резервы сомнительных долгов по расчетам с дебиторами за продукцию, товары, работы и услуги так как обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

2.4. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете о сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество учитывает обособленно, по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница.

В бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто (не сальдируются).

2.5. Доходы от обычных видов деятельности

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- доходы от реализации
- доходы от прочих видов деятельности.

Доходы признаются Обществом методом начисления.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов в Обществе подразделяется на прямые и косвенные.

Прямые расходы включают в себя стоимость приобретения товаров, расходы по доставке товаров.

К косвенным расходам относятся коммерческие расходы.

Прямые и косвенные расходы включаются в расходы на реализацию товаров, работ, и услуг полностью в момент их признания в качестве расходов и ежемесячно списываются в Дт счета 90 «Продажи».

2.7. Отчет о движении денежных средств

Состав денежных потоков, обычно возникающих в рамках хозяйственной деятельности Общества, соответствует типовому перечню, приведенному в классификации ПБУ 23/2011

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При отражении денежных потоков свернуто результирующий поток включается в Отчет о движении денежных средств в составе прочих поступлений (платежей) от текущих операций.

3. Основные положения учетной политики для целей налогового учета по налогу на прибыль

3.1. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются Обществом методом начисления.

3.2. Определение расходов по основному виду деятельности

Расходы по основному виду деятельности подразделяются на прямые расходы и косвенные расходы.

Прямые расходы включают в себя:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

Курсовые разницы не включаются в состав ТЗР, а относятся на счета учета прочих доходов/расходов.

Косвенные расходы включают в себя прочие расходы, понесенные Обществом, связанные с приобретением и реализацией товаров, не отнесенные в состав прямых расходов, кроме внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, и аналогичных им расходов.

3.3 Оценка сырья и материалов при списании их стоимости на расходы

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по фактической стоимости единицы запасов.

3.4. Проценты по долговым обязательствам

Предельная величина процентов по долговым обязательствам (кредитным соглашениям), принимается равной ставке, указанной в Договоре.

3.5. Уплата авансовых платежей

Сумма ежемесячного авансового платежа определяется, исходя из одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

3.6. Изменения учетной политики на 2024 год.

По состоянию на дату подготовки отчетности предполагаются изменения учетной политики на 2025 год, в связи с изменениями Законодательства, установленными на 2025 год.

4. Расчеты по налогу на прибыль

4.1. Увязка показателей суммы прибыли до налогообложения и текущего налога на прибыль

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	(75)	(48)
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Постоянные налоговые разницы	-	-
Постоянное налоговое обязательство (актив)	-	-
Вычитаемые временные разницы	**21**	**10**
Изменение отложенных налоговых активов	31	9
Налогооблагаемые временные разницы	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-

По итогам работы за 2024 год Общество получило убыток в сумме: 75 тыс. руб., что предусмотрено финансовой стратегией.

Отложенные налоговые активы составили: 31 тыс. руб.

В 2024 году Общество заработную плату не начисляло и не выплачивало.

Убытки общества сформировались за счет внереализационных расходов по хозяйственной деятельности предприятия в том числе: расходы по услугам банка в сумме 2 тыс. руб. 26 тыс. руб.- расходы по аренде и 48 тыс. руб. – расходы по обслуживанию 1 С программы, Контур

5. Капитал и резервы

5.1. Начисление и выплата дивидендов

Обществом в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5.2. Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) за отчетный период

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2024	2023
Изменение добавочного капитала - всего	-	-
Списание в нераспределенную прибыль добавочного капитала по выбывшим основным средствам, подвергшимся переоценке в предыдущих периодах	-	-
Изменение нераспределенной прибыли - всего	(54)	(38)

6. Доходы и расходы

6.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателей	2024	2023
Выручка - всего	-	4 584 695
По видам деятельности	-	4 584 695
Себестоимость продаж – всего	-	(4 584 695)
По видам деятельности	-	(4 584 695)
Валовая прибыль (убыток)	-	-

В 2024 году Общество хозяйственной деятельности не вело, заработная плата не начислялась и не выплачивалось.

Дебиторская задолженность состоит из авансов выданные составили 32 тыс. руб. – авансы по текущей деятельности ООО «МАЙСКАЯ»

Кредиторская задолженность составляет 145 тыс. руб. и это не выплаченные подотчетные суммы генеральному директору.

9. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, финансовые результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

Общество не имеет лицензий, не входит в структуру холдинга и группу связанных компаний.

Генеральный директор **Зайцева Н.В.**