ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО "МАКЗЕМ"

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью **«МАКЗЕМ»** (**ООО «МАКЗЕМ»**) (далее – Организация) зарегистрировано 10.01.2022 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, ОГРН 1227700000846, ИНН 9715412030, КПП 770401001. Адрес местонахождения: 119002, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, ул Арбат, дом 31, помещение 5/1

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

1.4. Зеренков Алексей Андреевич— 100% доли в уставном капитале;

1.5. Орган управления обществом: Генеральный директор – Куприн Сергей Сергеевич.

1.6. Основной вид деятельности организации: Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания – ОКВЭД 56.10.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек.

1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.5.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.07 «Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.
Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.
Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 38 086 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 43 754 тыс. руб.
Убыток по результатам 2025 года составила 2 936 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 1 599 тыс. руб.

4.2. Кредиты и займы.
В 2025 году Организацией были получены следующие кредиты и займы:
- От Зеренкова Алексея Андреевича сумму 7 765 тыс. руб.,

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует производственное помещения (кафе) по договору аренды нежилого помещения № 01/02/2022 от 01.02.2022 с ИП Кедров Ю.Б. по адресу: 119002, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Арбат, ул Арбат, дом 31. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 695 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Генеральный директор
ООО «Макзем» С.С.Куприн