

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
ООО «Максимилиан»**

1. Общие положения

- 1.1. Наименование организации: ООО «Максимилиан» (Общество с ограниченной ответственностью «Максимилиан»)
- 1.2. Дата государственной регистрации: 10.06.2014
- 1.3. Юридический адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № 29, строение 19, этаж 2, помещение ПА, комната 2
- 1.4. Численность сотрудников: 1 чел.
- 1.5. Основной вид деятельности: 32.12.51 Производство ювелирных изделий, медалей из серебра и драгоценных камней
- 1.6. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 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 числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
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. По объектам ОС, которые	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2.4 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 заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической	п. 59, 61 Положения по

продукции, отгруженной продукции	производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	870	(763)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	870	(794)
	За 2024 г.	870	(725)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	870	(763)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	870	(763)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	870	(794)
	За 2024 г.	870	(725)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	870	(763)
из них исключительные права	За 2025 г.	870	(763)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	870	(794)
	За 2024 г.	870	(725)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	870	(763)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	870	(763)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	870	(794)
	За 2024 г.	870	(725)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	870	(763)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	870	(763)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	870	(794)
	За 2024 г.	870	(725)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	870	(763)
из них исключительные права	За 2025 г.	870	(763)	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-	870	(794)
	За 2024 г.	870	(725)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	-	870	(763)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	76	107	145
в том числе: Другие НМА	76	107	145
из них созданные организацией	76	107	145
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, созданные организацией на основании договоров	За 2025 г.	-	-	-	-	-

средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
---	------------	---	---	---	---	---

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 140	-	2 479	(1 868)	-	-	X	X	1 750	-
	За 2024 г.	592	-	2 133	(1 585)	-	-	X	X	1 140	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	372	-	2 073	(439)	-	-	(1 445)	-	560	-
	За 2024 г.	155	-	2 054	(878)	-	-	(960)	-	372	-
Готовая продукция	За 2025 г.	539	-	298	(1 415)	-	-	1 562	-	984	-
	За 2024 г.	232	-	-	(707)	-	-	1 014	-	539	-
Товары	За 2025 г.	230	-	108	(15)	-	-	(117)	-	206	-
	За 2024 г.	205	-	79	-	-	-	(54)	-	230	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	886	526	232
в том числе: Готовая продукция	886	526	232
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 868	-	474	-	(844)	-	-	-	1 498	-
	За 2024 г.	1 097	-	1 042	-	(271)	-	-	-	1 868	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	835	-	151	-	(828)	-	-	-	158	-
	За 2024 г.	280	-	790	-	(235)	-	-	-	835	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 017	-	323	-	-	-	-	-	1 340	-
	За 2024 г.	781	-	236	-	-	-	-	-	1 017	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
Итого	За 2025 г.	1 868	-	474	-	(844)	-	-	X	1 498	-
	За 2024 г.	1 097	-	1 042	-	(271)	-	-	X	1 868	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	23 880	2 541	-	(360)	-	-	26 061
	За 2024 г.	19 524	4 529	-	(173)	-	-	23 880
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	382	-	-	(134)	-	-	248
	За 2024 г.	555	-	-	(173)	-	-	382
Долгосрочные займы	За 2025 г.	23 498	2 541	-	(226)	-	-	25 813
	За 2024 г.	18 969	4 529	-	-	-	-	23 498
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	735	2	-	(686)	-	-	51
	За 2024 г.	279	735	-	(279)	-	-	735
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	207	2	-	(207)	-	-	2
	За 2024 г.	1	207	-	(1)	-	-	207
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	62	-	-	(13)	-	-	49
	За 2024 г.	-	62	-	-	-	-	62
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	278	-	-	(278)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	466	-	-	(466)	-	-	-
	За 2024 г.	-	466	-	-	-	-	466
Итого	За 2025 г.	24 615	2 543	-	(1 046)	-	X	26 112
	За 2024 г.	19 803	5 264	-	(452)	-	X	24 615

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 016	1 891
Затраты на оплату труда	-	90
Отчисления на социальные нужды	-	22
Амортизация	142	172
Прочие затраты	10 578	13 361
Итого по элементам	12 736	15 537
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(152)	(306)
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 584	15 230