

## **Пояснения по ООО «МАКНЭЙ» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАКНЭЙ» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025г.;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;

### **1. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

В течение 2025 года:

- нематериальные активы на 31.12.2025 года не приобретались.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2025г. числится убыток в размере 191тыс. руб.

### **УСТАВНЫЙ И ИНЫЕ КАПИТАЛЫ**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. и принадлежит единственному участнику и бенефициарному владельцу Уцис Антону Ильичу (100%), что соответствует учредительным документам Общества.

В течение отчетного года отчисления средств на формирование резервного капитала не производились, что предусмотрено уставом Общества.

### **ЗАПАСЫ**

Запасы на 31.12.2025 года составляют 111 тыс. руб., что представляет собой товары для перепродажи.

### **ФИНАНСОВЫЕ И ДРУГИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

В бухгалтерском балансе по строке 1240 отражена дебиторская задолженность в сумме 11 тыс. руб. В составе задолженности учитываются:

- прочая (расчеты с бюджетом по налогам) – 11 тыс. руб.

### **ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Наличные расчеты в отчетном году не производились. Остаток денежных средств на расчетных рублевых счетах на конец 2025г. составляет 203 тыс. руб.

### **КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА**

#### ***Кредиторская задолженность***

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода в сумме 628 тыс. руб. отражена в балансе за минусом счета 76. АВ «НДС по авансам и предоплатам» в сумме 1 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности числится в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 514 тыс. руб.;
- авансы полученные – 5 тыс. руб.;
- задолженность перед бюджетом – 109 тыс. руб.

### **ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

#### ***ДОХОДЫ***

Бухгалтерский учет доходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ

от 06.05.99 № 32н. Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В 2025 году Обществом получены доходы в сумме 2660 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы по обычным видам деятельности (от продажи товаров) – 2 660 тыс. руб.  
- товары 2 660 тыс. руб.

2. Прочие доходы – 298 тыс. руб., в том числе:  
- проценты к получению (депозит) 28 тыс. руб.;  
- кредиторская задолженность 270 тыс. руб.

### **РАСХОДЫ**

Бухгалтерский учет расходов Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме 2 935 тыс. руб., в том числе:

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 2 935 тыс. руб., которые включают:

- затраты на оплату труда 605 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды 182 тыс. руб.;
- аренда неж. помещения 284 тыс. руб.;
- материальные затраты 1 836 тыс. руб.;
- прочие затраты 28 тыс. руб.

2. Прочие расходы в сумме 11 тыс. руб., включают:  
- услуги банка 11 тыс. руб.

Общество в 2025г., не применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н.

По итогам отчетного периода получена прибыль в размере 9 тыс. руб., исчислен налог на прибыль организаций 3 тыс. руб.

Директор

Уцис А.И.



13 февраля 2026г.