

# ООО "Ай Макс Групп"

188510, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, г.п. Виллозское, ул. Заречная, д. 4, помещение 203  
тел. (812) 914 1410

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2025 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Ай Макс Групп»

ИНН/КПП 7810449171/470701001

Генеральный директор- Макаров Игорь Валентинович

Главный бухгалтер- Кучинская Ирина Васильевна

2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Ай Макс Групп» с 01.01.2014 года применяет упрощенную систему налогообложения и ведет налоговый учет в соответствии с гл.26.2 НК РФ. Объект налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии с п. 1 ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" организация является субъектом малого предпринимательства и руководствуется следующими изменениями, внесенными в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 144 н.

Для целей расчета налога по УСН гл. 26.2 НК РФ (ст. 346.17) ведется учет доходов и расходов только кассовым методом.

Материально-производственные запасы, приобретаемые для собственного потребления, а также для реализации и сбыта, учитываются по их фактической себестоимости (по цене приобретения с учетом всех расходов) непосредственно на счете 10 "Материалы".

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в случае их возникновения.

Организация не формирует резерва по отпускам, и резерва по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и выслуге лет.

Проценты по заемным средствам включаются в расходы.

ПБУ 18/02 не применяется, так как организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Совместная деятельность не ведется.

3.Основные виды деятельности – деятельность, связанная с куплей-продажей объектов недвижимости, деятельность по предоставлению в аренду помещений, а также осуществление деятельности по предоставлению прочих сопутствующих услуг.

Выручка от осуществления основных видов деятельности составила в 2025 г. 1856 тыс. руб.,(по сравнению с предыдущим годом выручка в 2024 г. составила 1756 тыс. руб. ),

в т.ч. - от предоставления в аренду оборудования - 1856 тыс. руб.

Управленческие расходы составили - 1 387 тыс.руб.

4. По основным видам деятельности получена прибыль в размере 469 тыс.руб. (по сравнению с предыдущим годом убыток 2024 г. составил 1 239 тыс. руб.)

5. Расшифровка прочих доходов и расходов предприятия:

| Наименование показателя               | Код строки | Сумма (тыс.руб.)<br>2025 год | Сумма (тыс.руб.)<br>2024 год |
|---------------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|
| Прочие доходы                         | 2340       | 17 202                       | 15 555                       |
| - списание кредиторской задолженности |            | 0                            | 38                           |

|                                                                              |      |         |        |
|------------------------------------------------------------------------------|------|---------|--------|
| - доходы, связанные с реализацией активов                                    |      | 200     | -      |
| - возмещение убытков ( проценты за польз. чужими ден.средствами), госпошлина |      | 17002   | 15 517 |
| Прочие расходы                                                               | 2350 | (6 125) | (174)  |
| - оплата услуг кредитных организаций                                         |      | (1388)  | (64)   |
| - госпошлина                                                                 |      | -       | (6)    |
| - списание дебиторской задолженности                                         |      | (4 444) | (51)   |
| - расходы, связанные с выбытием активов                                      |      | (15)    | -      |
| - прочие расходы                                                             |      | (278)   | (53)   |

6. Размер уставного капитала не менялся и составляет 10 тыс.руб.

7. Нераспределенная прибыль отчетного года составляет 8 969 тыс.руб.

Дивиденды за период 2025 года не начислялись и не выплачивались.

8. Просроченной задолженности перед бюджетом нет.

9. Дебиторская задолженность составляет 150 487 тыс. руб. Кредиторская задолженность составляет 25 тыс.руб. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность – отсутствуют.

10. Задолженность по кредитам и займам: долгосрочные заемные средства- 240 865 тыс.руб.;

Краткосрочные заемные средства- 97 882 тыс.руб.

11. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения составляют 313 952 тыс.руб. Депозиты на счетах в кредитных организациях отсутствуют.

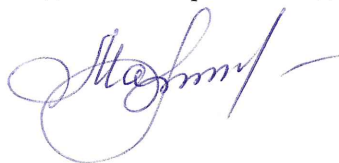
12. Организация применяет ПБУ 6/01 «Учет основных средств» формирует первоначальную стоимость основных средств; устанавливает срок их полезного использования; начисляет амортизацию (линейным способом).

13. События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на достоверность оценки финансового состояния, движение денежных средств и результаты деятельности, отсутствуют.

14. События или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно (как минимум 12 месяцев), отсутствуют.

15. Информация о сегментах-ООО «Ай Макс Групп» имеет единую хозяйственную структуру и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор



И.В. Макаров