

Общество с ограниченной ответственностью «Маиса»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «Маиса». Юридический адрес — 181350, Псковская область, МО Островский, г. Остров, ул. 25 Октября, д. 65. Дата государственной регистрации — 23.03.2006 г.

Основной вид деятельности Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво в специализированных магазинах, а также торговля розничная табачными изделиями в специализированных магазинах. Есть Обособленные подразделения. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 300 тыс. руб.

Единственным участником является Михайлова С.А. с долей 100%.

Директор общества — С.А.Михайлова. Главный бухгалтер — нет.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с ФСБУ — Федеральными стандартами бухгалтерского учета. ООО «Маиса» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

В связи с отнесением ООО «Маиса» к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	21.12.2025	—
Материально-производственные запасы	23.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 15 420 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составила 2 580 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Снижение выручки и увеличение убытка связано с повышением цен, снижением спроса на продукцию.

Дебиторская задолженность – предоплата поставщикам составляет 130 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Кредиторская задолженность составляет 370 тыс.рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

Задолженность образовалась по начисленной заработной плате за декабрь 2025г, налогов и отчислений.

Для получения прибыли в следующем году ООО «Маиса» планирует:
проработать ассортимент товаров, которые продаются слабо и добавить популярных с большей наценкой;

пересмотреть налоговый режим;

менять персонал;

менять поставщиков.

5. Информация о деятельности

ООО «Маиса» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Учет нематериальных активов	Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом . Переоценка нематериальных активов не производится . Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.	ФСБУ 14/2022
Запасы	Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	<p>- офисную мебель - канцелярские товары.</p> <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p> <p>Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.</p> <p>Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.</p> <p>Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).</p> <p>В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.</p>	
Доходы, расходы	<p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления</p> <p>Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме</p> <p>Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>	ФСБУ 8/2019 и ФСБУ 9/2019
Резервы предстоящих отпусков	<p>Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится нормативным методом ежемесячно в размере 8,5% от фонда оплаты труда. Предельная величина отчислений в год составляет 160 000 рублей.</p>	

7. Дата составления текстовых пояснений: 18 марта 2026 года.

Директор



С.А.Михайлова