ООО «МАКСЛЕВЕЛ»
ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах
за 2025 год

г. Москва **02.03.2026.**

1.Информация об организации. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «МАКСЛЕВЕЛ» создано 09.07.2019 года в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 09.07.2019 года за основным государственным регистрационным номером 1197746435534 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «МАКСЛЕВЕЛ» (ИНН/КПП организации: 7714448383/771001001).

Общество поставлено на учет в Инспекцию Федеральной налоговой службы № 10 по г. Москве.

Адрес в РФ: 125047, Москва г, Оружейный пер, дом 15А, этаж 3, помещение I, комната 32

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор:

С 14.07.2021г. по настоящее время Пензина Елена Николаевна

Главный бухгалтер:

С 07.04.2021г. по настоящее время Джавадян Анаит Альбертовна

Среднегодовая численность работающих за 2024 г.: 74 человек, 2025 год -99 человек.

Размер уставного капитала организации: 100 000 ,00 руб., полностью оплачен.

Участником Общества с 09.07.2019 г. является КОМАШКО АНДРЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ – 100 % участия

Филиалы и обособленные подразделения организации:

1.Салон на Оружейном (сантехника)- КПП 771045001

125047, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер Оружейный, д. 15А

2.Обособленное подразделение «Магазин на СТТК М7»- КПП 772545001

119334,г.Москва , Донской 5-й проезд, дом 23,этаж 2,пом. VII

3.Обособленное подразделение «Магазин на СТТК М7-1»-КПП 772545002

119334,г.Москва ,Донской 5-й проезд, дом 23,этаж 1,пом. V

4.Обособленное подразделение «Магазин на СТТК М7-3»- КПП 772545003

119334,г.Москва ,Донской 5-й проезд, дом 23,этаж 3,пом. VIII

5.Обособленное подразделение «Магазин на СТТК М7-3»- КПП 772545004

119334,г.Москва , Донской 5-й проезд, дом 23,этаж 4,пом. IX

6. Обособленное подразделение Мебельный торговый комплекс "Гранд"-КПП 504745001

141407,Россия,Московская обл,Химки г.о.,,г Химки,,ул Бутаково,д. 4,стр. 1

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основным видом деятельности организации является: ОКВЭД 47.52: Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах.

Сведения о дополнительных видах деятельности (ОКВЭД):

- 46.13 Деятельность агентов по оптовой торговле лесоматериалами и строительными материалами;
- 46.15 Деятельность агентов по оптовой торговле мебелью, бытовыми товарами, скобяными, ножевыми и прочими металлическими изделиями;
- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами;
- 46.47 Торговля оптовая мебелью, коврами и осветительным оборудованием;
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарнотехническим оборудованием;
- 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями;
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- 47.53 Торговля розничная коврами, ковровыми изделиями, покрытиями для пола и стен в специализированных магазинах;
- 47.54 Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах;
- 47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах;
- 47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет;
- 47.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков;
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;
- 52.10 Деятельность по складированию и хранению;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 53.20 Деятельность почтовой связи прочая и курьерская деятельность;
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 63.12 Деятельность web-порталов;
- 69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 74.10 Деятельность специализированная в области дизайна;
- 77.33 Аренда и лизинг офисных машин и оборудования, включая вычислительную технику;
- 77.40 Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав;
- 78.30 Деятельность по подбору персонала прочая;
- 82.11 Деятельность административно - хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, случаи существенных отступлений отсутствуют. Показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 года Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов 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.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и его участниками регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.Основные положения в учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно Учетной политики, утвержденной генеральным директором приказом №12/24М от 28.12.2024 г., Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

- долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных;
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами

хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 в отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	435	15029	14594
2350 «Прочие расходы»	(435)	(15976)	(15541)

Также Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.
Для целей налогового учета с 01.01.2026 г. поменяется ставка по НДС с 20% до 22%, которая не повлияет существенно на показатели бухгалтерской отчетности.

2.1.Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.
Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
В соответствии с п. 33 ФСБУ 6/2020 начисление амортизации объекта основных средств:
☐начинается с даты его признания в бухгалтерском учете;
☐прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.
Общество пересматривает расчетную оценку ликвидационной стоимости и сроков полезного использования основных средств по крайней мере один раз в год.
Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о финансовых результатах при прекращении признания актива.
Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств (элементы амортизации) проверяются в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, и при необходимости корректируются на перспективной основе.
Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы.
Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Учет основных средств" ФСБУ 6/2020.
Лимит стоимости 100 тыс. руб.
Последующая оценка.
Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом амортизации и обесценения.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.
Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.
Основных средств, стоимость которых не погашается, Общество не имеет.
Переданных в залог основных средств Общество не имеет и не планирует операции по передаче основных средств в залог.
Переоценка объектов основных средств не производится.
Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений и основных средств, а также элементов амортизации производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.
Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

2.2.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
Для целей бухгалтерского учета Общество классифицирует финансовые вложения по следующим основным группам:
По видам финансовых вложений:
- Паи и акции
- Вклады в уставные капиталы других организаций (доли)
- Долговые ценные бумаги (векселя, облигации)
- Предоставленные другим организациям займы
- Вклады по договору простого товарищества
- Ведение операций по депозитным счетам
- Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки прав требования

По сроку обращения (погашения):
Краткосрочные (финансовые вложения, установленный срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) после отчетной даты)
Долгосрочные (финансовые вложения, установленный срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев (больше 365/366 дней) после отчетной даты)
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).
При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств расходы (проценты, дополнительные расходы) по полученным кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов.
Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Организация производит ежеквартально.
Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
Если в соответствии с договором уступки приобретено право требования, которое в будущем должно принести доход (с дисконтом), то такое право требования долга относится к финансовым вложениям. Учет бездоходной (беспроцентной) дебиторской задолженности, приобретенной Обществом на основании уступки права требования, ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», и отражаются в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Организация ежегодно по состоянию на 31.12. проводит проверку финансовых вложений на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений в общем случае на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Величина созданного резерва учитывается на счете 59 "Резервы под обесценение финансовых вложений" и относится на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

Проверка на обесценение заключается в выявлении признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Признаки устойчивого снижения могут быть следующие:
- появление признаков банкротства (либо объявление банкротом) у организации-эмитента ценных бумаг, находящихся в собственности у Общества;
- величина чистых активов отрицательная;
- отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и другие.

По совокупности указанных выше показателей Общество принимает решение о создании резерва под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12. отчетного года.
Создание резерва под обесценение финансовых вложений (выданные займы) производится в порядке создания резервов по сомнительным долгам, ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.
При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Доходы и расходы, являющиеся следствием выбытия финансового вложения, отражаются в составе прочих доходов/расходов в периоде выбытия. Финансовый результат от выбытия финансовых вложений определяются как разница между его балансовой стоимостью (с учётом суммы любой корректировки стоимости этого вложения), и суммой выручки, полученной или причитающейся к получению.

2.3.Отложенный налог на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль производится в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются в отношении временных разниц, возникающих в результате применения различных правил признания доходов и расходов при формировании бухгалтерской и налоговой прибыли. Отложенный налоговый актив признается лишь тогда, когда вероятно получение налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму вычитаемых временных разниц. Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются по налоговой ставке – 20 % в 2024 г., 25% - в 2025 г.

2.4.Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:
- уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.
Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
Списание проданных товаров производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Списание материалов в эксплуатацию производится по себестоимости каждой единицы.
Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
а) фактическая себестоимость запасов;
б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п.29 ФСБУ 5/2019.
Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.
При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.
В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.
При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.
Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
Проверка запасов на обесценение проводится на каждую отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

2.5.Учет дебиторской и кредиторской задолженности

По видам задолженности дебиторская и кредиторская задолженность бывает:
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков;
- Авансы, выданные поставщикам;
- Расчеты по векселям, полученным от покупателей и заказчиков в обеспечение дебиторской задолженности;
- Прочая дебиторская задолженность;
- Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками;
- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков;
- Расчеты по векселям, выданным поставщикам и подрядчикам в обеспечение кредиторской задолженности;
- Прочая кредиторская задолженность.

По сроку платежа дебиторская и кредиторская задолженность делится:
- Текущая - сумма денежного обязательства, подлежащая отражению в документах общества по правилам бухгалтерского учета, срок исполнения которого в соответствии с материально-правовым основанием не наступил;
- Просроченная – сумма денежного обязательства, подлежащая отражению в документах общества по правилам бухгалтерского учета, неисполненного покупателями, заказчиками и иными лицами в установленный материально-правовым основанием срок.

По сроку погашения задолженности (срочности) дебиторская задолженность делится:
- Краткосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение 12 месяцев (меньше или равно 365/366 дней) по окончании отчетного периода);
- Долгосрочная задолженность (задолженность, которая будет погашена в течение периода более 12 месяцев (более 365/366 дней) по окончании отчетного периода).

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается не более 365/366 дней. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежемесячного анализа.
Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную производится:
1. в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга остается более 365/366 дней,
2. при резервировании суммы дебиторской задолженности в 100% размере. Указанный перевод осуществляется на основании данных ежемесячного анализа.

2.6.Денежные эквиваленты

Денежные средства включают средства на счетах Общества в кредитных организациях и денежные средства в кассе, которыми Общество может свободно распоряжаться.
К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:
депозиты до востребования;
депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяносто двух) дней, при соблюдении следующих условий:
денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;
отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.
Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.
Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.
По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств Организации в рублях с учетом пересчета по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на начало и конец отчетного периода.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте организация в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;

расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет;

денежные потоки, связанные с выдачей и возвратом займа в рамках кэш-пулинга, в связи с быстрым оборотом и коротким сроком возврата денежных средств.

2.7. Расходы будущих периодов.

Расходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе дебиторской задолженности.

Несписанные остатки расходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке дебиторская задолженность и прочие оборотные активы).

2.8.Полученные кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Кредиты и займы, полученные в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на:

- Краткосрочные - кредиты и займы полученные, по которым установленный договором срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (менее или равно 365/366 дней).
- Долгосрочные - кредиты и займы полученные, по которым установленный договором срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты (более 365/366 дней).

Долгосрочная задолженность по полученному кредиту или займу, а также по процентам, подлежащая погашению в течение ближайших 12 месяцев относительно отчетной даты (менее или равно 365/366 дней), подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

2.9. Аренда

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Арендатор отражает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. Право пользования активом оценивается по фактической стоимости и амортизируется (за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются). Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки (Информационное сообщение Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15).

Организация - арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды по каждой группе предметов аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом должны быть выполнены следующие условия:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, утвержденными приказами Общества.

Ставка дисконтирования определяется равной ключевой ставке, определяемой Банком России.

в 2024 г. – 16%;

в 2025 г. - 18,00 %.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются (17 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", п. 28 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции).

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

изменения условий договора аренды;

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Арендодатель подразделяет аренду на финансовую и операционную.

Объекты учета аренды классифицируются Организацией в качестве арендодателя в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

2.10.Оценочные обязательства. Оценочные значения

Признание оценочных обязательств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 12.12.2010г. №167н.

Формирование в бухгалтерском учете оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работников осуществляется в конце каждого месяца на основании данных о:

- количестве дней неиспользованного отпуска сотрудниками Общества;
- среднем дневном заработке работников, которые не использовали отпуск;
- сумме страховых взносов и страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Оценочное обязательство формируется отдельно по каждому сотруднику по следующему алгоритму:

СР = (ДНО х СДЗП) + СВ + ВНСиПЗ, где

СР – сумма резерва;

ДНО- количество дней неиспользованного отпуска;

СДЗП – средняя дневная заработная плата;

СВ - сумма страховых взносов, начисленная на соответствующую величину;

ВНСиПЗ – сумма взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Резервы по сомнительным долгам создаются в случаи признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Информация о суммах образованных резервов по сомнительным долгам подлежит отражению в бухгалтерской отчетности следующим образом:

Бухгалтерский баланс: Дебиторская задолженность, по которой сформированы резервы, приводится в балансе в оценке «нетто», т.е. за вычетом резерва по сомнительным долгам, числящегося на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам». В пассиве бухгалтерского баланса сумма образованных резервов не отражается. Отчёт о финансовых результатах («Прочие доходы и расходы»): Расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам, а также доходы, связанные со списанием суммы резерва по сомнительным долгам при погашении (списании) дебиторской задолженности, отражаются в отчетности свернуто по строке «Прочие расходы (доходы)».

2.11. Признание доходов и расходов

Доходы:

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту реализации товаров, работ и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы:

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договору документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат:
44 «Расходы на продажу» – отражаются затраты, связанные с управлением организацией, с обеспечением ее хозяйственной деятельности, с кредита счетов учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда и др. Аналитический учет данного счета ведется в разрезе: подразделения, статей затрат.

Расходы подлежат списанию с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» ежемесячно, за исключением транспортно – заготовительных расходов.
Транспортно – заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 «Расходы на продажу» частично. Транспортно – заготовительные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.

Прочие доходы и расходы:

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется на основании п. 7 ПБУ 9 99 «Доходы организации», п. 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» по методу начисления.
В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражаются следующие прочие доходы и расходы:
- доходы и расходы при выбытии объектов основных средств и нематериальных активов;
- курсовые разницы;
- результат переоценки внеоборотных активов;
-результат обесценения внеоборотных активов, запасов, финансовых вложений и восстановления обесценения;
- начисление резерва сомнительных долгов и иных резервов и их восстановление;
- иные аналогичные операции.

2.12.Инвентаризация имущества и обязательств:

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация проводится по местам хранения и материально ответственному лицу. Инвентаризация проводится ежегодно перед составлением годовой отчетности, при смене материально-ответственных лиц, внеплановые инвентаризации.

2.13.Активы и обязательства в валюте:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.
Разница, возникающая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, за который составляется бухгалтерская отчетность организации и подлежит зачислению в добавочный капитал организации.

3.Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

Установленный уровень существенности для раскрытия в бухгалтерской отчетности в Учетной политике Общества составляет: 7% от показателя валюты баланса.
Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.
Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.
Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.
В случае, когда информация не является существенной, она не раскрывается в бухгалтерской отчетности, даже если обязанность раскрывать ее установлена федеральными стандартами.

4.Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	20 470	(5 408)	1 559	(375)	375	(5 996)	-	-	-	-	-	21 653	(11 029)
	За 2024 г.	6 219	(2 111)	14 389	(139)	139	(3 435)	-	-	-	-	-	20 470	(5 408)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	918	(31)	539	-	-	(268)	-	-	-	-	-	1 457	(299)
	За 2024 г.	-	-	918	-	-	(31)	-	-	-	-	-	918	(31)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 270	(3 571)	1 020	(375)	375	(2 086)	-	-	-	-	-	8 915	(5 281)
	За 2024 г.	6 219	(2 111)	2 190	(139)	139	(1 598)	-	-	-	-	-	8 270	(3 571)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 281	(1 806)	-	-	-	(3 642)	-	-	-	-	-	11 281	(5 449)
	За 2024 г.	-	-	11 281	-	-	(1 806)	-	-	-	-	-	11 281	(1 806)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	83 589	(41 938)	71 641	(65 588)	61 237	(65 320)	-	-	-	89 641	(46 021)
	За 2024 г.	114 729	(7 497)	41 307	(72 447)	27 152	(61 593)	-	-	-	83 589	(41 938)
в том числе:												
Другие виды основных средств	За 2025 г.	83 589	(41 938)	71 641	(65 588)	61 237	(65 320)	-	-	-	89 641	(46 021)
	За 2024 г.	114 729	(7 497)	41 307	(72 447)	27 152	(61 593)	-	-	-	83 589	(41 938)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	54 244	56 712	111 339
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 159	887	-
Офисное оборудование	3 633	4 700	4 108
Другие виды основных средств	49 452	51 125	107 231
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	47 483	-	-	(47 483)	-	-
	За 2024 г.	-	-	54 208	-	(777)	(53 431)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	1 184	-	-	(1 184)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 994	-	(777)	(3 217)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	375	-	-	(375)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	45 924	-	-	(45 924)	-	-
	За 2024 г.	-	-	39 818	-	-	(39 818)	-	-
МЕБЕЛЬ И КУХНИ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 396	-	-	(10 396)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	-	-	(777)	-	-
в том числе:									
Бренд-зона ALICE CERAMICS	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	-	-	(777)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

Резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2025 г. не создавался. Обесценение отсутствует.
Изменение элементов амортизации на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не осуществлялось. Метод амортизации – линейный.
Авансовых платежей по приобретению внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. нет.

5.Финансовые вложения:

В 2025 году были предоставлены краткосрочные займы другим организациям на сумму 0,00 тыс. руб. и погашены на сумму 0,00 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025г. составила 0,00 тыс. руб.
Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2024, на 31.12.2025г. составили 6 000 тыс. руб.. Данные вложения направлены на формирование уставного капитала ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 7702610970

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Обесценение на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. отсутствовало, резерв не создавался.

6.Запасы:

6. Запасы

6.1. 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				
Запасы - всего	За 2025 г.	954 593	-	918 331	(887 436)	-	-	X	985 488	-
	За 2024 г.	891 023	-	1 121 362	(1 057 792)	-	-	X	954 593	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	714	-	8 454	(8 012)	-	-	-	1 157	-
	За 2024 г.	-	-	7 722	(7 007)	-	-	-	714	-
Товары	За 2025 г.	948 554	-	880 535	(869 762)	-	-	-	959 328	-
	За 2024 г.	888 049	-	1 107 978	(1 047 473)	-	-	-	948 554	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	5 324	-	29 342	(9 662)	-	-	-	25 004	-
	За 2024 г.	2 974	-	5 663	(3 313)	-	-	-	5 324	-

6.2. 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	-	318	-
в том числе:			
Товары	-	318	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Стоимость товаров для перепродажи на 31.12.2025 года составила 959 328 тыс. руб.
Строка 1210 «Запасы» составляет 985 488 тыс. руб. и состоит из:
10 счета – 1 157,00 тыс. руб.,
44 счета -25 004 тыс. руб.,
41 счета -959 328 тыс. руб.

Стоимость товаров для перепродажи на 31.12.2024 года составила 948 236 тыс. руб.
Строка 1210 «Запасы» составляет 954 593 тыс. руб. и состоит из:
10 счета – 715,00 тыс. руб.,
44 счета -5 324,00 тыс. руб.,
45 счета -318 тыс. руб.
41 счета -948 236 тыс. руб.

Стоимость запасов для управленческих нужд на 31.12.2024 – 0,00 тыс. руб., на 31.12.2025 – 0,00 тыс. руб.
На 31.12.2024 и 31.12.2025 г. резерв на обесценение запасов не создавался. Обесценение отсутствует.
Авансовые платежи на приобретение запасов на 31.12.2024 г. составляют 242 608 тыс. руб. и 31.12.2025 г. составляют 123 728 тыс. руб., отражаются по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Запасов в залоге нет.

7.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность расшифровка на 31.12.2025 г.:
Авансы поставщику сч. 60 – 126 529 тыс. руб.
Задолженность покупателей сч. 62 – 9 652 тыс. руб.
Прочая -11546 тыс.руб
Сальдо ЕНС- 2537 тыс.руб
Итого – 150 264 тыс.руб.

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. отсутствует, резерв не создавался.

Дебиторская задолженность расшифровка на 31.12.2024 г.:
Авансы поставщику сч. 60 –215 610 тыс. руб.
Задолженность покупателей сч. 62 – 27 725 тыс. руб.
Прочая -13 407 тыс.руб
Итого - 256 743 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	256 743	-	60 771	-	(167 094)	(156)	-	-	150 264	-
	За 2024 г.	346 443	-	60 567	-	(149 838)	(428)	-	-	256 743	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	215 610	-	45 562	-	(134 571)	(72)	-	-	126 529	-
	За 2024 г.	314 963	-	27 923	-	(127 085)	(190)	-	-	215 610	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 725	-	9 108	-	(27 099)	(83)	-	-	9 652	-
	За 2024 г.	15 826	-	23 013	-	(10 876)	(237)	-	-	27 725	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 564	-	4 243	-	(3 261)	-	-	-	11 546	-
	За 2024 г.	9 370	-	7 467	-	(6 273)	-	-	-	10 564	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 387	-		-	(1 387)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 387	-	-	-	-	-	1 387	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	679	-	1 858	-	-	-	-	-	2 537	-
	За 2024 г.	6 284	-	-	-	(5 605)	-	-	-	679	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	777	-	-	-	(777)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	-	-	-	-	-	777	-
Итого	За 2025 г.	256 743	-	60 771	-	(167 094)	(156)	-	X	150 264	-
	За 2024 г.	346 443	-	60 567	-	(149 838)	(428)	-	X	256 743	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8.Кредиторская задолженность. Оценочные обязательства.

Кредиторская задолженность расшифровка на 31.12.2025 г.:
Задолженность перед поставщиками 60 – 70 331 тыс. руб.
Авансы от покупателей 62 – 262 976 тыс. руб.
Налоги и страховые взносы 68, 69 – 27 948 тыс. руб.
Прочая- 4 408 тыс.руб.
Итого -365 664 тыс.руб.**Кредиторская задолженность расшифровка на 31.12.2024 г.:**
Задолженность перед поставщиками 60 – 155 710 тыс. руб.
Авансы от покупателей 62 – 308 724 тыс. руб.
Налоги и страховые взносы 68, 69 - 17 031 тыс. руб.
Прочая- 3 975 тыс.руб.
Итого -485 440 тыс.руб.

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	34 473	-	-	(34 473)	-	-	-
	За 2024 г.	443 961	29 361	-	(438 849)	-	-	34 473
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	34 473	-	-	(34 473)	-	-	-
	За 2024 г.	48 669	29 361	-	(43 557)	-	-	34 473
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	395 292	-	-	(395 292)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	916 740	425 627	31	(481 559)	(1 783)	-	859 056
	За 2024 г.	622 124	1 885 492	96 438	(1 683 652)	(3 662)	-	916 740
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	155 710	70 187	12	(155 577)	-	-	70 331
	За 2024 г.	231 733	68 548	-	(144 572)	-	-	155 710
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	308 724	250 902	-	(294 867)	(1 783)	-	262 976
	За 2024 г.	313 531	294 229	-	(295 375)	(3 662)	-	308 724
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	14	19	-	-	-	33
	За 2024 г.	1 100	-	-	(1 100)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	72 884	-	(31 115)	-	-	41 769
	За 2024 г.	55 714	-	-	(55 714)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	431 300	18 700	-	-	-	-	450 000
	За 2024 г.	-	1 521 701	96 433	(1 186 834)	-	-	431 300
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	116 228	-	(114 605)	-	-	1 623
	За 2024 г.	-	96 433	-	(96 433)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 189	4 901	-	-	-	-	6 090
	За 2024 г.	1 015	174	-	-	-	-	1 189
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 581	5 692	-	-	-	-	20 273
	За 2024 г.	14 637	-	-	(56)	-	-	14 581
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 260	325	-	-	-	-	1 585
	За 2024 г.	1 037	224	-	-	-	-	1 260
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 976	398	-	-	-	-	4 375
	За 2024 г.	3 356	621	-	-	-	-	3 976
Итого	За 2025 г.	951 213	425 627	31	(516 032)	(1 783)	X	859 056
	За 2024 г.	1 066 085	1 914 853	96 438	(2 122 501)	(3 662)	X	951 213

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. 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.	4 261	8 717	(7 558)	(4)	5 416
	За 2024 г.	3 969	6 503	(6 190)	(21)	4 261
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 261	8 717	(7 558)	(4)	5 416
	За 2024 г.	3 969	6 503	(6 190)	(21)	4 261

Показатель Оценочные обязательства включает в себя начисленный в бухгалтерском учете резерв отпусков и страховые взносы. Страховые взносы составили на 31.12.2025г. 893 тыс. руб., на 31.12.2024г. 665 тыс. руб.

Иные резервы по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. отсутствуют.

9.Отложенные налоговые активы

В соответствии с ПБУ18/02 в бухгалтерском учете сформирован налоговый актив. Показатель отложенных налоговых активов сформирован в результате наличия в учете временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете на сумму:

тыс. руб.

Вид ОНА	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы Резервы	**256**	**117**
Арендные обязательства	**10929**	**9768**
ИТОГО:	**11185**	**9885**

10.Прочие внеобротные активы

На 31.12.2024 составили 4589 тыс.руб. г. и 31.12.2025 г. составили -2 672 тыс.руб.

Состав внеоборотных активов 2025 год:

Поручительство по Договору № 23/01 от 01.04.2023 (2% от суммы)- 2 621 тыс.руб.
Прочие активы – 51 тыс. руб.

Всего по стр. 1190 2 672 тыс. руб.

Состав внеоборотных активов 2024 год:

- Поручительство по Договору № 23/01 от 01.04.2023 (2% от суммы)- 4 589 тыс.руб.

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2025г. составил 7 тыс.руб. и 31.12.2024 г.-0,00 тыс.руб.

12. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2025 г. составил 7740 тыс. руб.

50 Касса	183
51 Р/С	7467
57 в пути	90

На 31.12.2024 г. составил 1 321 тыс. руб.

50 Касса	72
51 Р/С	1149
57 в пути	100

13. Прочие оборотные активы

На 31.12.2025 г. составил 2 029 тыс.руб.

Поручительство по Договору № 23/01 от 01.04.2023 (2% от суммы)	2029

На 31.12.2024 г. составил 2 552 тыс.руб.

Поручительство по Договору № 23/01 от 01.04.2023 (2% от суммы)	1968
Недостачи и потери от порчи ценностей	584

14. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)

На 31.12.2025 г. составил 100 тыс.руб.
На 31.12.2024 г. составил 100 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

На 31.12.2025 г. составил 343 665 тыс.руб.
На 31.12.2024 г. составил 325 258 тыс.руб.

Чистые активы:
На 31.12.2025 г. составил 343 765 тыс.руб.
На 31.12.2024 г. составил 325 358 тыс.руб.

15. Отложенные налоговые обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете сформированы налоговые обязательства. Показатель отложенных налоговых обязательств сформирован в результате наличия в учете временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете на сумму:

тыс. руб.

Вид ОНО	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
Основные средства	10905	10 413
Проценты по обязательствам	487	1 149
ИТОГО:	11392	11 561

16. Прочие долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств включены арендные обязательства в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Реестр договоров аренды, учитываемых в соответствии с ФСБУ 25/2018 на 31.12.2024 г:

№	Дата	Номер	Контрагент
1	26.09.2023	13/23-01	РЕНТТЕХПЛЕЙС ООО
2	26.09.2023	14/23-01	РЕНТТЕХПЛЕЙС ООО
3	01.10.2024	18-10/24	МИХАЙЛОВСКИЙ ООО ТД
4	01.10.2024	18-10/24	АНДРЕЕВСКИЙ ООО ТД
5	01.10.2024	19-10/24	МИХАЙЛОВСКИЙ ООО ТД
6	01.10.2024	19-10/24	АНДРЕЕВСКИЙ ООО ТД
7	01.11.2024	5-42	СТОЛИЧНЫЙ ПРИВОЗ - ЮГ ООО

Реестр договоров аренды, учитываемых в соответствии с ФСБУ 25/2018 на 31.12.2025 г:

№	Дата	Номер	Контрагент
1	26.09.2023	15/23-01	РЕНТТЕХПЛЕЙС ООО
2	26.09.2023	14/23-01	РЕНТТЕХПЛЕЙС ООО

Долгосрочные арендные обязательства:
на 31.12.2025г.- 0,00 тыс.руб.
на 31.12.2024г.- 34 473,00 тыс.руб.

Срок полезного использования равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

17. Заемные средства

Полученные займы:
В 2024 и 2025 г. займы от юридических и физических лиц не привлекались.
Полученные кредиты:
В 2025 году получено кредитов на сумму 954 392 тыс. руб. Возвращено кредитов на сумму 935 692 тыс. руб. Остаток задолженности по кредитам на 31.12.2025г. составил 451 623,00 тыс. руб., в т.ч.
- основной долг -450 000 тыс.руб.
- проценты -1623 тыс.руб.
Начисленные проценты составляют сумму в размере 116 228 тыс. руб.
Задолженность по процентам на 31.12.2025 г. составила 1623,00 тыс.руб.
Действующие кредитные договоры в 2025 г.:
Кредитное соглашение № 0I5B9L от 07.04.2025, срок действия договора возобновляемой кредитной линии с «07» апреля 2025г. по «25» марта 2029г.
Отдельные транши выдаются на срок не более 365 дней.
В 2024 году получено кредитов на сумму 1 126 409 тыс. руб. Возвращено кредитов на сумму 1 090 401 тыс. руб. Остаток задолженности по кредитам на 31.12.2024г. составил 431 300,00 тыс. руб.
Начисленные проценты составляют сумму в размере 96 433 тыс. руб.
Задолженность по процентам на 31.12.2024 г. составила 0,00 тыс.руб.
Действующие кредитные договоры в 2024 -2025 г.:
Кредитный договор N400D00S9U от 10.01.2024 срок действия договора возобновляемой кредитной линии с «10» января 2024г. по «10» июля 2025г. , ставка составляла 28%. На 31.12.2025 г. договор закрыт, задолженность погашена.

В 2025 г. заключено кредитное соглашение:

Кредитор/ Заемщик	Вид кредита, % ставка	Лимит кредита	Валюта кредита	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.2025	Срок действия
АЛЬФА-БАНК АО Кредитное соглашение № 0I5B9L от 07.04.2025	кредит, 22 % годовых	450 000,00	Тыс.руб.	450000	25.03.2029

Транши выдаются на срок не более 365 дней (краткосрочные).

18.Условные обязательства, условные активы

У Общества на 31.12.2025 года, 31.12.2024 года условные обязательства отсутствуют. Условные активы отсутствуют.

19.Прочие краткосрочные обязательства

В состав краткосрочных обязательств входят арендные обязательства в связи с применением ФСБУ 25/2018.

Краткосрочные арендные обязательства
на 31.12.2025г.- 41769,00 тыс. руб.
на 31.12.2024г.- 0,00 тыс. руб.

20.Отчет о финансовых результатах

20.1 Выручка

- ✓ Строка 2110 Выручка от продаж 1 372 873 тыс. руб.-2025 год
- ✓ Основная номенклатурная группа (реализация товаров) -1 355 008 тыс. руб.
- ✓ Услуги- 17 865 тыс. руб.

- ✓ Строка 2110 Выручка от продаж 1 485 695 тыс. руб.-2024 год
- ✓ Основная номенклатурная группа (реализация товаров)-1 450 799 тыс. руб.
- ✓ Услуги- 34 896 тыс. руб.

20.2.Себестоимость

- ✓ Строка 2120 90.02 Себестоимость продаж 869 774 тыс. руб.- 2025 год
- ✓ Товары-869 774 тыс. руб.

- ✓ Строка 2120 90.02 Себестоимость продаж 1 043 830 тыс. руб.- 2024 год
- ✓ Товары-1 043 830 тыс. руб.

- ✓ Строка 2100 валовая прибыль 503 099 тыс. руб.-2025 год
- ✓ Строка 2100 валовая прибыль 441 865 тыс. руб.-2024 год

20.3. Коммерческие расходы

- ✓ Коммерческие расходы - 309541 тыс. руб.-2025год

Агентское вознаграждение	50035
Затраты по аренде площадей	98926
Затраты по рекламному обеспечению	24817
Затраты по стороннему хранению	9764
Налоги на ФОТ персонала	13319
Оплата труда	70339
Представительские затраты	1648
Транспортные затраты по доставке товара покупателям	12833
Информационное обслуживание	3117
Прочие	24743

- ✓ Коммерческие расходы - 274103 тыс. руб.-2024год

Агентское вознаграждение	62899
Затраты по аренде площадей	52761
Затраты по рекламному обеспечению	15076
Затраты по стороннему хранению	14313
Налоги на ФОТ персонала	13163
Оплата труда	45134
Представительские затраты	1491
Транспортные затраты по доставке товара покупателям	20991
Информационное обслуживание	4656
Прочие	43619

20.4. Управленческие расходы

- ✓ Управленческие расходы - 38656 тыс. руб.-2025год

Оплата труда	25307
Затраты по аренде площадей	10758
Общехозяйственные расходы	2591

- ✓ Управленческие расходы - 36347 тыс. руб.-2024год

Оплата труда	24985
Затраты по аренде площадей	9024
Общехозяйственные расходы	2338

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	877 774	1 050 798
Затраты на оплату труда	91 361	70 119
Отчисления на социальные нужды	20 011	13 303
Амортизация	71 316	65 028
Прочие затраты	177 188	157 382
Итого по элементам	1 237 650	1 356 630
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(19 680)	(2 350)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 217 971	1 354 280

20.5.Проценты к уплате

	2024	**2025**
Проценты по арендным обязательствам	(5 018)	(1 035)
Проценты по кредитам, займам116	(96 433)	(116 228)
ИТОГО	**(101 451)**	**(117 263)**

20.6. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов (Код строки 2340)-2025год

Курсовые разницы	357
Списание дт и кт задолженности	1775
Прочие внереализационные доходы	238
Прибыль убыток прошлых лет	1340
Штрафы, пени	0,00
Премия, выплаченная поставщиком	13225
Итого	**16935**

Расшифровка прочих доходов (Код строки 2340)-2024 год

Курсовые разницы	
Списание дт и кт задолженности	3662
Прочие внереализационные доходы	832
Прибыль убыток прошлых лет	1405
Штрафы, пени	0,00
Премия, выплаченная поставщиком	8695
Итого	**14594**

20.7.Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов (Код строки 2350) – 2025 год

Списание дт и кт задолженности	156
Прочие внереализационные расходы	7977
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1849
Штрафы, пени	0,00
Комиссия банка за обслуживание платежных карт	7669
Расходы на услуги банков	1256
Прибыль,убыток прошлых лет	5178
Итого	**24085**
Расшифровка процентов к уплате(строка 2330)	
Проценты к уплате	35515
Проценты к уплате	80713
Процентные расходы по арендным обязательствам	1035
Итого	**117263**
Расшифровка процентов к получению (строка 2320)	
Итого	

Расшифровка прочих расходов (Код строки 2350) – 2024 год

Курсовые разницы	459
Списание дт и кт задолженности	428
Прочие внереализационные расходы	4745
Прибыль убыток прошлых лет	2021
Штрафы, пени	506
Комиссия банка за обслуживание платежных карт	5201
Расходы на услуги банков	2181
Итого	**15541**
Расшифровка процентов к уплате(строка 2330)	
Проценты к уплате	96 433
Процентные расходы по арендным обязательствам	5 018
Итого	**101451**
Расшифровка процентов к получению (строка 2320)	
Итого	

20.8. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль организации:

Тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	30490	29 017
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7622)	(5803)
Постоянное налоговое обязательство (постоянный налоговый актив) свернуто	(4459)	(1 250)
Отложенный налог на прибыль свернуто	1470	(1 170)
Текущий налог на прибыль	(13552)	(6219)

21. Отчет о движении денежных средств

Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Принцип составления отчета о движении денежных средств; операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены.

Суммы открытых, но не использованных на 31.12.2024 г. денежных средств – по кредитным линиям

Кредитор/ Заемщик	Вид кредита, % ставка	Лимит кредита	Валюта кредита	Задолженность (тыс.руб.) 31.12.2024	Срок погашения	Сумма не использованных лимитов(руб) на 31.12.2024 г.
Кредитный договор № 400D00S9U от 10.01.2024	кредит, 28 % годовых	500 000,00	Тыс. руб.	431 300	10.07.2025	68700

Суммы открытых, но не использованных на 31.12.2025 г. денежных средств – по кредитным линиям:

Кредитор/ Заемщик	Вид кредита, % ставка	Лимит кредита	Валюта кредита	Задолженность (тыс.руб.) 31.12.2025	Срок погашения	Сумма не использованных лимитов(руб) на 31.12.2025 г.
Кредитное соглашение № 0I5B9L от 07.04.2025	кредит, 22 % годовых	450 000,00	Тыс. руб.	450 000	29.03.2029	0,00

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём).

Оплата арендных обязательств в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются следующим образом:

- стр. 4229 «прочие платежи» - основной долг;

- стр. 4123 «процентов по долговым обязательствам» - проценты по арендным обязательствам.

Показатель ОДДС в т.ч. со связанной стороной:

Оборот по договору поставки № МИ/М от 04.10.2019 за 2025 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 85038 тыс.руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М/2 от 31.03.2023 за 2025год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 223 988 тыс.руб.
Оборот по договору Субаренды №01112023-М-МИ от 01.11.2023 за 2025 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 815 тыс.руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М от 04.10.2019 за 2024 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 101 670 тыс.руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М/2 от 31.03.2023 за 2024год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 393 140 тыс.руб.
Оборот по договору Субаренды №01112023-М-МИ от 01.11.2023 за 2024 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 1062 тыс.руб.

22.Забалансовый учет.

За балансом учтено Обществом по состоянию на 31.12.2025г.

- 008 Обеспечения обязательств и платежей полученные 2 700 000,00- тыс. руб.

Залог по договорам:

- Кредитное соглашение № 0I5B9L от 07.04.2025-460 830 тыс. руб.

Поручительства по договорам:
АЛЬФА- БАНК АО Кредитное соглашение № 0I5B9L от 07.04.2025. -2 700 000 тыс.руб.
Выданных обеспечений нет.

- 002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение 105 391 тыс. руб.
  Сантехническое оборудование- 105 391 тыс. руб.
- МЦ Материальные ценности в эксплуатации 5688 тыс. руб.
  Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации-3 362 тыс. руб.
  Компьютерная техника и телефония-2 326 тыс. руб.

За балансом учтено Обществом по состоянию на 31.12.2024г.

- 008 Обеспечения обязательств и платежей полученные 3 371 538,00- тыс. руб.
- Залог по договорам:
- Сбербанк России Кредитный договор N 400D00BBX от 01.11.2022г -492 230 тыс. руб.
  Поручительства по договорам:
  Сбербанк России Кредитный договор N 400D00BBX от 01.11.2022г. -3 000 000 тыс.руб.
  Выданных обеспечений нет.
- 002 Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение 109 542 тыс. руб.
  Сантехническое оборудование- 109 542 тыс. руб.
- МЦ Материальные ценности в эксплуатации 4752 тыс. руб.
  Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации-3 362 тыс. руб.
  Компьютерная техника и телефония-1 390 тыс. руб.

Обеспечения обязательств - всего

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	3 160 830	3 492 230	3 371 539

23. Иная информация

23.1. Курсовые разницы

Курс ЦБ РФ на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2025):
USD –78,2267 руб.
EUR –92,0938 руб.
Величина курсовых разниц, отнесенных на счета учета финансовых результатов общества:
Положительные курсовые разницы – 595 тыс. руб.
Отрицательные курсовые разницы - (237) тыс. руб.
Курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета - нет.
Курс ЦБ РФ на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2024):
USD –101,6797 руб.
EUR –106,1028 руб.
Величина курсовых разниц, отнесенных на счета учета финансовых результатов общества:
Положительные курсовые разницы – 435 тыс. руб.

Отрицательные курсовые разницы - (894) тыс. руб.
Курсовых разниц, отнесенных на иные счета бухгалтерского учета - нет.

23.2. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "МАКСЛЕВЕЛ", в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

23.3.Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025г., 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют другие факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.
Судебных дел и претензионных споров «против», либо «с» участием ООО «МАКСЛЕВЕЛ» по состоянию на 31.12.2025 г. и на дату подписания бухгалтерской отчетности - нет.

23.4.Информация о связанных сторонах

Полное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале %	Операции по связанным сторонам
Комашко Андрей Вячеславович	Участник Общества	09.07.2019	100 %	Дивиденды в 2024-2025гг не объявлялись и не выплачивались
Комашко Андрей Вячеславович	Генеральный директор до 22.07.2021	-	-	Оплата труда по трудовому договору
Пензина Елена Николаевна	Генеральный директор	14.07.2021	-	Оплата труда по трудовому договору
ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ»	Доля участия в уставном капитале	23.03.2020	100%	Заем, договор поставки

Бенефициарным владельцем ООО «МАКСЛЕВЕЛ», является физическое лицо Комашко Андрей Вячеславович ИНН 773300682900 **-** доля участия 100%.

Выплаты управленческому персоналу (заработная плата генерального директора) в 2025г. составили:
Пензина Елена Николаевна - начислено 1 196 тыс. руб, выплачено на руки 1 041 тыс. руб., сумма страховых взносов- 240 тыс. руб
Выплаты управленческому персоналу (заработная плата генерального директора) в 2024г. составили:
Пензина Елена Николаевна - начислено 1203 тыс.руб, выплачено на руки 1046 тыс. руб., сумма страховых взносов- 217 тыс. руб.
Доля участия в уставном капитале ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 7702610970 составляет 6 000 тыс. руб. – 100%
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ от связанных сторон – 0,00
ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ: ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 7702610970 – остаток на 31.12.2025 – 0,00 тыс. руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М от 04.10.2019 за 2025 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 7603 тыс.руб., сальдо 0,00 Сальдо на 60.02 -96025 тыс. руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М/2 от 31.03.2023 за 2025 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 166710 тыс.руб., сальдо по сч.60.01составляет 4860,00 тыс.руб.
Оборот по договору Субаренды №01112023-М-МИ от 01.11.2023 за 2025 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 812 тыс.руб., сальдо 00,00 тыс.руб.
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ от связанных сторон – 0,00
ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ: ООО «МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ» ИНН 7702610970 – остаток на 31.12.2024 – 0,00 тыс. руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М от 04.10.2019 за 2024 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 3548 тыс.руб., сальдо 0,00 Сальдо на 60.02 -188 666 тыс. руб.
Оборот по договору поставки № МИ/М/2 от 31.03.2023 за 2024год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 264 287 тыс.руб., сальдо по сч.60.01составляет 62 138,00 тыс.руб.

Оборот по договору Субаренды №01112021-Суб-2 от 01.11.2021 за 2024 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 71 тыс.руб., сальдо 0,00 тыс.руб.
Оборот по договору Субаренды № №01112023-М-МИ от 01.11.2023 за 2024 год с МАКСЛЕВЕЛ ИНЖИНИРИНГ ООО составил 1062 тыс.руб., сальдо на конец года-3,00тыс.руб.
Долгосрочные выплаты отсутствуют и не предусмотрены.
Взаиморасчеты отсутствуют.

Других операций и взаимозачетов со связанными сторонами не было.

23.5.Информация по прекращаемой деятельности. Непрерывность деятельности

Общество не принимало решений о прекращении деятельности как полностью так и частично, а также не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее. Прекращаемые виды деятельности отсутствуют.

23.6.Информация о государственной помощи

В 2025-2024 гг. Общество не получало государственную помощь.

23.7.Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях:

В 2025 –2024гг. отсутствуют.

23.8.Информация по сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).
Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Общество не принималось.

23.9.Участие в совместной деятельности: в 2025 г., 2024 г. отсутствует.

Генеральный директор ООО «МАКСЛЕВЕЛ» Пензина Е.Н.

