

Общество с ограниченной ответственностью

"МАКСВУД"

Адрес (юридический/фактический): 195112, г. Санкт-Петербург, пр.Уткин, д. 15, литер Е, пом.2-Н, каб. 63-65

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью "МАКСВУД"

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МАКСВУД»

Юридический адрес: 195112, г. Санкт-Петербург, пр.Уткин, д. 15, литер Е, пом.4-Н, каб. 40

Дата государственной регистрации: «08» мая 2018 г.

ОГРН: 1187847131966

ИНН: 7839101926

КПП: 780601001

Зарегистрировано в МИФНС России № 21 по Санкт-Петербургу « 18 » декабря 2019 г.

Директор – Неволочин Денис Анатольевич

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участники:

-Неволочин Денис Анатольевич Доля -25 %

-Чельтер Владимир Владимирович Доля-25%

-Куканова Анна Анатольевна. Доля-50%

Основной вид деятельности по ОКВЭД: Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. (код 46.73).

В 2025 году согласно основному виду деятельности компания осуществляла оптовую торговлю строительными материалами (ламинат)

Доля оптовой торговли в выручке составила 100%.

Среднесписочная численность: 19 чел.

2. Выручка (доходы) от реализации

Общество осуществляло оптовую торговлю следующими товарами: ламинат.

Доля выручки от продажи товаров 100%.

Доходы от реализации в 2025 году составили 793 342 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость проданных товаров составила 557 925 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 179 777 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 634 тыс. руб.

4. Прочие доходы Общества составили 10 291 тыс. руб.

5. Прочие расходы Общества составили 56 892 тыс. руб. в т.ч.:

Штрафы за нарушений условий договора – 32 330 тыс. руб.

Услуги банка (в т.ч. факторинг, обслуживание) – 15 193 тыс. руб.

Проценты по кредиту к уплате – 8 405 тыс. руб

Прочие 964 тыс. руб

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил 104 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 2121 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 2121 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 530 тыс. руб.

Формирование величины текущего налога на прибыль осуществляется на основании декларации по налогу на прибыль.

8. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законодательством РФ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности являются:

- Федеральный Закон от 6 декабря 2011 г. 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. №34н,
- Положения по бухгалтерскому учету,
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н,
- РСБУ
- ФСБУ
- Другие нормативные документы.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения. Учетная политика выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету, а именно:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

А также на основании следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности,
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности,
- допущение последовательности применения учетной политики.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2022 № 11,10

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 г. № 697.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются.

Резервы под обесценение запасов Обществом в отчетном году создаются.

К **прямым расходам** относится стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде. Все остальные расходы, произведенные в отчетном периоде, признаются **косвенными расходами** в соответствии со ст. 318 гл. 25 НК РФ.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров покупателю учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных создаются согласно п. 3 ПБУ 8/2010

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Информация о связанных сторонах на основании ПБУ 11/2008.

Участник ООО «ТПК «Стенова» Куканова А.А. доля УК 20%

Между ООО «МАКСВУД» и ООО «ТПК «Стенова» заключены договора:

1. По Договору поставки товара № 14-07-20 от 14.07.2020 объем поставленного товара за 2025г составил 236 193 тыс. руб. Задолженность ООО «ТПК Стенова» по договору на 31.12.25 г составляет 179 478 тыс. руб.

По всем договорам осуществляется безналичная форма расчетов.

События после отчетной даты

По состоянию на дату составления отчетности решение участников Общества относительно распределения прибыли 2025 г не принято.

Руководство ООО «МАКСВУД» не принимало решений о прекращении деятельности, осуществляемой до настоящего времени.

Непрерывность деятельности

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Прочее

ООО «МАКСВУД» - в отчетном периоде не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- государственной помощи;
- финансирования из внебюджетных фондов;
- финансирования, полученного от других организаций;
- средств долевого участия;

Риски хозяйственной деятельности

По результатам анализа чувствительности Общества к рискам была определена вероятность наступления каждого риска:

Вид риска	Вероятность наступления
Рыночный риск	Низкая
Кредитный риск	Низкая
Риск ликвидности	Низкая
Правовой риск	Низкая
Страновые и региональные риски	Низкая
Прочие риски	Низкая

Рыночный риск, т.е. риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютный курс, процентные ставки.

Выручка Общества номинирована в российских рублях. Основные расходы и финансовые обязательства также номинированы в российских рублях. Сбалансированная по валюте структура активов и обязательств сводит к минимуму влияние факторов валютного риска на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество не является крупным заемщиком и соответственно не подвержено воздействию риска роста процентных ставок, связанных с изменением конъюнктуры на финансовых рынках.

Кредитный риск, т.е. риск возникновения у Общества убытка, вызванного неисполнением контрагентами своих договорных обязательств. Этот риск в основном связан с дебиторской задолженностью.

Для минимизации кредитного риска Обществом производится регулярная кредитная оценка контрагентов, контроль дебиторской задолженности.

Риск ликвидности, т.е. риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление ликвидностью обеспечивает, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных активов, достаточных для погашения своих обязательств в срок, долгосрочном планировании денежных потоков, синхронизации графиков погашения финансовых вложений и долговых обязательств при их наличии.

Правовой риск, т.е. риск, обусловленный возможными изменениями законодательства РФ, а также иные риски, связанные с судебными процессами, отзывом лицензий и т.д.

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы, которые могут повлиять на результат финансово-хозяйственной деятельности.

Общество осуществляет регулярный мониторинг законодательства РФ, решений, принимаемых высшими судами, оценивает тенденции правоприменительной практики. В связи с этим правовой риск оценивается Обществом как низкий.

Страновые и региональные риски.

Общество, являясь юридическим лицом, созданным и осуществляющим свою деятельность на территории РФ, подвержено страновым рискам, характерным в целом для РФ. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения, забастовками, стихийными бедствиями оцениваются Обществом как низкие.

Прочие риски

Общество оценивает риск влияния фактора пандемии COVID-19 на непрерывность деятельности предприятия как низкий и не оказывающий существенного влияния на формирование финансового результата. СВК функционирует в стандартном режиме, дополнительные риски недобросовестных действий не выявлялись, СПОД, обусловленные распространением COVID-19, отсутствуют.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «МАКСВУД» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты финансовой деятельности ООО «МАКСВУД» в обозримом периоде будет не существенным.

20.03.2026

Директор

Неволочин Д.

Главный бухгалтер

Еретнова Е.А.

