

**Общество с ограниченной ответственностью
«МАЙ»
ОГРН 1207700366500, ИНН 9703018914**

**Адрес: 123242, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
ул. Малая Грузинская, д. 20/13, стр. 1, помещ. 1/3**

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю алкогольной продукцией, ОКВЭД [46.34](#) Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Товары списываются по себестоимости первых по времени поступления.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность в полном объеме по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

Генеральный директор

А.А.Иванова

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	249	(120)	299	(249)	141	(68)	-	-	-	-	-	299	(48)
	За 2024 г.	249	(85)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	249	(120)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	249	(120)	-	(249)	141	(21)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	249	(85)	-	-	-	(35)	-	-	-	-	-	249	(120)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	299	-	-	(48)	-	-	-	-	-	299	(48)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	251	129	164
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	129	164
Офисное оборудование	251	-	-
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	За 2025 г.	-	-	299	-	-	(299)	-	-

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.	21 700	-	7 800	19 000	-	-	-	-	10 500	-
	За 2024 г.	12 300	-	16 400	7 000	-	-	-	-	21 700	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	15 134	-	20 500	17 997	-	-	-	-	17 637	-
	За 2024 г.	-	-	29 650	14 516	-	-	-	-	15 134	-
Итого	За 2025 г.	36 834	-	28 300	36 997	-	-	-	-	28 137	-
	За 2024 г.	12 300	-	46 050	21 516	-	-	-	-	36 834	-

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	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	136	-	240 544	(240 446)	-	-	X	X	234	-
	За 2024 г.	403	-	325 793	(326 060)	-	-	X	X	136	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	111	-	1 552	(1 653)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	185	-	595	(669)	-	-	-	-	111	-
Товары	За 2025 г.	26	-	238 949	(238 749)	-	-	-	-	225	-
	За 2024 г.	218	-	325 197	(325 390)	-	-	-	-	26	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	134 925	(6 318)	61 258	-	(130 396)	-	(20 055)	-	65 788	(7 502)
	За 2024 г.	68 989	(2 199)	133 266	-	(67 330)	-	(16 430)	-	134 925	(6 318)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	888	-	359	-	(513)	-	-	-	734	-
	За 2024 г.	217	-	893	-	(222)	-	-	-	888	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131 248	(6 318)	56 885	-	(129 308)	-	(20 055)	-	58 825	(7 502)
	За 2024 г.	67 989	(2 199)	130 200	-	(66 941)	-	(16 430)	-	131 248	(6 318)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	236	-	60	-	(81)	-	-	-	216	-
	За 2024 г.	238	-	6	-	(8)	-	-	-	236	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 988	-	3 040	-	(365)	-	-	-	4 663	-
	За 2024 г.	397	-	1 603	-	(12)	-	-	-	1 988	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	435	-	860	-	-	-	-	-	1 294	-
	За 2024 г.	-	-	435	-	-	-	-	-	435	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	129	-	53	-	(129)	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	147	-	129	-	(147)	-	-	-	129	-
Итого	За 2025 г.	134 925	(6 318)	61 258	-	(130 396)	-	(20 055)	X	65 788	(7 502)
	За 2024 г.	68 989	(2 199)	133 266	-	(67 330)	-	(16 430)	X	134 925	(6 318)

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	12 255	4 753	8 748	2 430	3 182	983
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 255	4 753	8 748	2 430	3 182	983

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40 000	-	-	-	-	-	40 000
	За 2024 г.	3 289	36 711	-	-	-	-	40 000
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	40 000	-	-	-	-	-	40 000
	За 2024 г.	3 289	36 711	-	-	-	-	40 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	77 139	39 109	-	(67 981)	-	-	48 267
	За 2024 г.	51 481	67 626	-	(41 967)	-	-	77 139
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 402	37 386	-	(64 016)	-	-	37 773
	За 2024 г.	40 584	63 757	-	(39 939)	-	-	64 402
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	422	372	-	(422)	-	-	372
	За 2024 г.	138	422	-	(138)	-	-	422
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	813	-	-	(156)	-	-	657
	За 2024 г.	1 246	-	-	(433)	-	-	813
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	384	-	-	(16)	-	-	367
	За 2024 г.	1 388	272	-	(1 276)	-	-	384
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 520	-	-	(2 238)	-	-	5 283
	За 2024 г.	6 409	1 112	-	-	-	-	7 520
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 031	326	-	-	-	-	1 358
	За 2024 г.	960	72	-	-	-	-	1 031
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 567	1 025	-	(1 133)	-	-	2 459
	За 2024 г.	750	1 993	-	(176)	-	-	2 567
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	117 139	39 109	-	(67 981)	-	X	88 267
	За 2024 г.	54 770	104 337	-	(41 967)	-	X	117 139

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	239 984	325 866
Затраты на оплату труда	81 928	60 662
Отчисления на социальные нужды	14 058	10 048
Амортизация	68	35
Прочие затраты	20 563	16 738
Итого по элементам	356 601	413 349
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	356 601	413 349