

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью " МАКС-СЕРВИС " за 2025 г.

1. Общество с ограниченной ответственностью «МАКС-СЕРВИС » имеет юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, ш Митрофаньевское, д. 2, к. 1, литера К, помещ. 2НС, офис 423
Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и сформирован полностью.

Участником Общества является Климин Андрей Владимирович. Доля участия 100%.

Органами управления Общества являются: Генеральный директор – Климин Андрей Владимирович.

2. В 2025 г. Организация осуществляла деятельность в соответствии (ОКВЭД): 68.31.4 Предоставление консультационных услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе, дата регистрации юр.лица 15.08.2016г.

3. Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерского (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "МАКС-СЕРВИС " осуществлялось в 2025 году исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

4. Ведение бухгалтерского учета и формирование налогового учета осуществлялось в соответствии с принятой Учетной политикой организации, утвержденной Приказом директора №1УП от 25.12.2024 г. Согласно принятой Учетной политике при составлении бухгалтерской отчетности организации за 2025 год принимались во внимание следующие способы ведения бухгалтерского учета:

5. Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.03.2020 г. № 204н.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно признаками, перечисленными в п. 4 ФСБУ 6/2020. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости основных средств не производится.

Стоимостной лимит признания активов объектами ОС установлен в размере более 100 000 рублей за единицу. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые соответствуют критериям, предусмотренным в п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеют первоначальную стоимость не более 100 000 рублей за единицу. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации их учет осуществляется на забалансовом счете.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом ежемесячно. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

6. Учет материально-производственных запасов, ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы, используемые для осуществления основной деятельности и управленческих нужд, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

7. Учет доходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. Доходы общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается на дату оказания услуг.

8. Учет расходов общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности включают все расходы, непосредственно связанные с осуществлением основной деятельности, которые формируют себестоимость продаж и административно-управленческие расходы, которые ежемесячно списываются на расходы текущего периода.

9. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. В отчетном периоде финансово-хозяйственная деятельность велась, выручка составила 31 056 тыс. рублей. Среднесписочная численность - 8 человек.

Величина текущего налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отраженного в налоговой декларации, и составляет 723 тыс. рублей.

11. 24.09.2025 года по Решению единственного от 06.09.2025года учредителю были перечислены дивиденды 2 618 тыс. рублей из чистой прибыли на основании бухгалтерского учета 2025 года.

12. Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Организация не участвует в судебных разбирательствах и не предполагает снизить своей деловой активности. Существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

ООО "МАКС-СЕРВИС" не планирует прекращения деятельности в целом и по отдельным сегментам.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО " МАКС-СЕРВИС " отсутствуют.

Генеральный директор ООО " МАКС-СЕРВИС " _____ Климин А.В.