

ООО МЭЙДЕН РАША

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемой Обществом является Деятельность страховых агентов и брокеров (66.22). Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Кожаев Владимир Юрьевич.

Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из того, что отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности как минимум в течение 12-ти месяцев. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Руководством также проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 29 декабря 2023 № 1/УП и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации. С 2025г Общество устанавливает формы бухгалтерской отчетности, составляемой и представляемой пользователям, в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008); Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010); Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008); Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010); Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)

3. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

4. Существенная информация о финансовом положении Общества

Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 108 514 770,33 руб.;

Управленческие затраты составили:

амортизация основных средств – 360 555,29руб.;

фонд оплаты труда – 8 188 278,12 руб.;

аренда помещений – 302 585,00 руб.;

налоги и взносы – 1 512 455,21руб

бухгалтерские услуги – 911 180,00 руб

представительские расходы – 565 512,60руб

прочие расходы – 362 406,26 руб.

Итого: 12 202 972,48руб

В составе основных средств организации имеются служебные автомобили стоимостью 3 020 796,69руб и иное оборудование в размере 304 156,67руб

Организация осуществляет операции по краткосрочным депозитам. На отчетную дату открыт вклад в АО Альфа-банк на сумму 7 180 000 руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала Общества за 2025 г. составило 3 885 055,00 руб

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Кожаяев В.Ю.

(расшифровка подписи)

