

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 г.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

Организация Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИМЕТ», сокращенное наименование ООО «МАКСИМЕТ».

Юридический адрес: 109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д.10-12-14, стр. 2, помещение IV, комната 6

Дата регистрации: 07.10.2014

ИНН 7709964488

ОГРН 5147746196076

ОКВЭД 68.20.2

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Численность сотрудников на 31.12.25 составила 5 человек.

Уставный капитал общества составляет 1741000,00 руб.

Участники: Акишина Ирина Анатольевна – 90%, Мартынова Марина Викторовна – 10%.

Генеральный директор ООО «МАКСИМЕТ» Акишина Ирина Анатольевна

Главный бухгалтер ООО «МАКСИМЕТ» Щербакова Юлия Андреевна

Обособленных подразделений общество не имеет, обязательному аудиту не подлежит.

### 2. Стандарты составления отчетности

Общество применяет следующие ПБУ и ФСБУ:

ФСБУ 5/2029 Запасы

ФСБУ 262000 Основные средства

ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете

ФСБУ 28/2023 Инвентаризация

ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность

ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения

ПБУ 9/99 Учет доходов

ПБУ 10/99 Учет расходов

ПБУ 15/2008 Учет расходов по займам и кредитам

ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений

Общество имеет право на упрощенное ведение учета и не применяет для учета операций аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение не применяется ( [п. 3 ФСБУ 6/2020](#), [п. 4 ФСБУ 26/2020](#)).

### **3. Учетная политика**

#### **3.1. Основные средства**

К основным средствам организации относятся объекты стоимостью более 50000 (Пятидесяти тысяч) руб.00 коп

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости, переоценка объектов не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение не применяется ( [п. 3 ФСБУ 6/2020](#), [п. 4 ФСБУ 26/2020](#)).

#### **3.2 Запасы**

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Переоценка запасов не производится.

Запасы списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

#### **3.3 Доходы**

Доходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления.

#### **3.4. Расходы**

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления

#### **3.5. Учет аренды**

Общество имеет право на упрощенное ведение учета и не применяет для учета операций аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество выступает как арендодатель, предоставляя имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. В бухучете инвестицию в аренду не отражаются. В течение срока действия договора признаются доходы в виде арендных платежей и по переданным объектам начисляется амортизация.

Организация выступает как арендатор.

Организация как арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Платежи по аренде признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

### **4. Расшифровка ключевых показателей отчетности**

#### **4.1. Внеоборотные активы (Основные средства)**

Расшифровка внеоборотных активов общества по состоянию на 31.12.25 приведена в таблице:

Здание ул. Ставропольская	3191 тыс. руб.
Здание ул. Шереметьевская	24991 тыс. руб.
Здание г. Зеленоград	6416 тыс. руб.
Неотдел. улучшения здание г. Зеленоград	105 тыс. руб.
Неотдел. улучшения Шереметьевская	2034 тыс. руб.
Планшет Apple	55 тыс. руб.
Система безопасности (сигнализация)	50 тыс. руб.
Система видеонаблюдения Ставропольская	70 тыс. руб.
Система отопления Ставропольская	111 тыс. руб.
Право аренды земельного участка	1670 тыс. руб.

В 2025 году была увеличена стоимость основного средства «Здание ул. Ставропольская» на 579 тыс. руб. из-за монтажа новой системы отопления.

По состоянию на 31.12.25 сумма внеоборотных активов на балансе общества составила 38694 тыс. руб.

За 2025 г. амортизация начислена в размере 1253 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.25 составила 26399 тыс. руб.

#### 4.2 Финансовые внеоборотные активы

Долгосрочный займ, выданный прежнему участнику общества в размере 1186 тыс. руб.

#### 4.3 Запасы

Общая величина запасов на конец отчетного периода 3 тыс. руб. Структура запасов: ТСМ и залоговая тара.

За 2025 год было приобретено ТМЦ на сумму 766 тыс. руб., основные категории: ГСМ, обслуживание автомобиля, строительные материалы, канцелярские товары.

#### 4.4 Дебиторская задолженность

Основными дебиторами общества являются: ИП Рогачева Я.Д., ООО Яндекс, ООО Дельта-Москва.

Существенную часть задолженности (485 тыс. руб.) составляют оплаченные расходы с ежемесячным списанием на затраты, такие как страхование, неэксклюзивные права на использование программных продуктов и т.п.

Резервы по сомнительным долгам не создавались, сомнительные долги отсутствуют.

#### 4.5 Кредиторская задолженность

Основными кредиторами общества являются: ИП Безნიкин А.А., ООО ПСС ПРО, ИП Ташев Н.Х., ООО Вайлдберриз, ИП Борачок Н.К., АО Мосэнергосбыт, ООО Стелмет, САО Ресо-Гарантия.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

Аренда земли	911 тыс. руб.
Задаток арендаторов, списывается за последний месяц аренды	1017 тыс. руб.

Задолженность перед сотрудниками	538 тыс. руб.
Задолженность перед бюджетом и фондами	1041 тыс. руб.
Прочие кредиторы	1079 тыс. руб.

Задолженность перед прочими кредиторами, бюджетом и фондами, сотрудниками была погашена в течение 1 квартала 2026 года.

#### 4.6 Займы полученные

Долгосрочные заемные средства: процентные займы, полученные от ООО Бизнес Элегант в размере 1515 тыс. руб.

Краткосрочные процентные займы:

ООО Бизнес Элегант	218 тыс. руб.
ООО Спайк	502 тыс. руб.

Проценты по данным займам в размере 108 тыс. руб. отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2330.

#### 4.7 Капитал

По результатам 2025 г. произошло уменьшение собственного капитала общества из-за полученного в 2025 году убытка в размере 1553 тыс. руб.

#### 4.8 Выручка

Выручка за 2025 год составила 20241 тыс. руб.

Вся выручка является поступлениями по основному виду деятельности.

По сравнению с 2024 г. выручка выросла на 5,6%. Это произошло из-за незначительного увеличения арендных платежей.

#### 4.9 Расходы по обычной деятельности.

Основные статьи расходов: амортизация (1239 тыс. руб.), аренда земли (1248 тыс. руб.), оплата труда (2869 тыс. руб.), электроэнергия (2528 тыс. руб.), лизинг автомобиля (782 тыс. руб.), расходы на автомобиль (864 тыс. руб.), страхование имущества (1187 тыс. руб.), содержание, обслуживание и ремонт зданий (5663 тыс. руб.), страховые взносы (676 тыс. руб.), расходы на тепло (523 тыс. руб.).

По сравнению с 2024 г. расходы остались на прежнем уровне.

#### 4.10 Прочие расходы

Основная доля прочих расходов принадлежит налогу на имущество общества: 2384 тыс. руб.

#### 4.11 Прочие доходы

Отражен внереализационный доход 15 тыс. руб., страховое возмещение от СК Согласие.

#### 4.12 Чистый убыток

Чистый убыток общества за 2025 год составил 1553 тыс. руб.

На финансовое состояние организации повлияла необходимость срочного ремонта системы отопления и обновления фасада здания. По сравнению с 2024 годом, сумма чистого убытка увеличилась на 900 тыс. руб.

## **5. Информация о деятельности**

Общество продолжает деятельность в 2026 году, ликвидация или реорганизация общества не планируется. Событий после отчетной даты, способных оказать негативное действие на работу и финансовое положение общества, не происходило.

## **6. Инвентаризации.**

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год общество провело инвентаризацию основных средств, ТМЦ и дебиторской и кредиторской задолженностей.

При проведении инвентаризации расхождений с учетом не было выявлено.