

24 марта 2026г. № 02/2026

ИНН 7701704946
КПП 770101001
ОКПО 99539402
ОКВЭД 74.15
ОГРН 1077746339010

Межрайонная
ИФНС России № 01
по г.Москве

Пояснительная записка

Раздел 1.Сведения об организации.

ООО «Максам Русия» зарегистрировано 13.02.2007г.
Единственным учредителем является Компания МАХАМCORP INTERNATIONAL S.L. (Испания)
Юридический адрес : 101000, г. Москва, ул. Покровка 33, офис 4.4
Фактический адрес: 101000, г. Москва, ул. Покровка 33 офис 4.4
Генеральный директор – Пак Наталья Игоревна.
Основной вид деятельности: управление финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями, в частности общество осуществляет управление следующими компаниями: ООО «ИМС» (г.Ковдор Мурманская обл.), ООО «ЮИИ-Сибирь» (г.Ачинск Красноярский край).
Финансово-хозяйственную деятельность общество осуществляло в течение года.
Численность сотрудников на конец 2025г составила 3 чел.

Раздел 2. «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована в организации с 2007года, но с в связи с изменениями законодательства РФ и изменениями в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ вносились соответствующие изменения и в учетную политику

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.

Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.
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.

Раздел 3. Основные показатели деятельности организации

Общество осуществляло деятельность на территории Российской Федерации, и в результате в 2025г.был получен следующий доход :

- от услуг управления – 56300,0 тыс.руб, не учитывая НДС 20% ;
- от продажи материалов – 2,0 тыс.руб, не учитывая НДС 20%

По итогам деятельности в 2025г. получен следующий финансовый результат:
в налоговом учете получена прибыль в сумме 2481,5 тыс.руб.
в бухгалтерском учете получена прибыль в сумме 818,8 тыс. руб.
Начислен налог на прибыль в сумме 620,4 тыс.руб.

Разница в бухгалтерском учете в отличие от прибыли в налоговом учете образовался из-за того, что часть прочих расходов в налоговом учете не учитываются, в том числе материальная помощь, курсовые разницы, списание прочих расходов, не учитываемых при налогообложении.

Доходы (без НДС) в 2025г. по сравнению с доходами 2024г. уменьшились на 1946,0 тыс.руб.

Расходы в 2025г. по сравнению с расходами 2024г. также увеличились на 2632,0 тыс.руб.

Прочие доходы в 2025г уменьшились по сравнению с 2024г. на 40,0 тыс.руб.

Прочие расходы в 2025г уменьшились по сравнению с 2024г на 744,0 тыс.руб.

Амортизация по основным средствам, находящимся на балансе организации в 2025г. начислялась в бухгалтерском учете и налоговом учете линейным способом.

По договору аренды с ЗАО «Истлэнд Эстейт» общество в 2025г. арендует офисное помещение площадью 106,9 кв.м, состоящее из двух комнат, по адресу: г. Москва, ул. Покровка 33 офис 4.4 , стоимость которых 43199,0 тыс. руб и учтена на забалансовом счете.

В 2025г. начислены курсовые разницы:

- положительные в сумме 62,1 тыс.руб.
- отрицательные в сумме 126,2 тыс.руб.

Раздел 4.Информация о связанных сторонах.

Операции по реализации в 2025г. проходили между связанными сторонами.

В 2025г. оказаны услуги по управлению следующими компаниями :

- ООО «ИМС» (г.Ковдор Мурманская обл.) на 28200,0 тыс.руб., в том числе НДС 20%
- ООО «ЮИИ-Сибирь» (г.Ачинск Красноярский край) на 39360,0 тыс.руб., в том числе НДС 20%

Раздел 5.Информация об уплаченных налогах.

В 2025 г. уплачены следующие налоги:

- в бюджет государства:

НДС – 9390,0 тыс. руб.

НДФЛ – 3418,1 тыс.руб,

Страховые взносы- 5306,2 тыс. руб.

Налог на прибыль – 916,7 тыс.руб.

Генеральный директор



Пак Н.И.