

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАКС»

ИНН 5022091610 КПП 502201001

Адрес: 140411, г. Московская обл., г. Коломна, пр-кт Кирова, д.34, кв.3

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МАКС».
Краткое наименование ООО «МАКС»
Юридический адрес: 140411, Московская обл., г. Коломна, пр-кт Кирова, д.34, пом.3
Основной вид деятельности ОКВЭД 86.23 Стоматологическая практика
ООО «МАКС» зарегистрировано 17.07.2008г, номер записи ЕГРЮЛ 1085022003043
Генеральным директором ООО «МАКС» является Гаврилкина Наталья Ивановна.
Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 года составила 2 человека. Среднесписочная численность на 31.12.2024 года составляла 2 человека.

2. Информация об учетной политике

2.1 ООО «МАКС» состоит в реестре субъектов малого предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 Общество использует упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Применяет упрощенную систему налогообложения УСН доходы.

2.2 Ведение бухгалтерского учета Общества возложено на Генерального директора. Бухгалтерский учёт ведётся автоматизированным способом.

2.3 При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

2.4 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ с использованием принципов рациональности, существенности, имущественной обособленности, непрерывности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения методов учетной политики и полноты отражения хозяйственных операций.

2.5 Обществом не применяются следующие положения по бухгалтерскому учёту:

- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль;
- ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства;
- ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах;
- ПБУ 12/2010 Информация по сегментам;
- ПБУ 16/02 Информация по прекращаемой деятельности.

3. Основные средства

3.1 В составе ОС учитываются объекты стоимостью свыше 100.000 руб. Амортизация основных средств производится линейным методом. Переоценка ОС не производится. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменились. Основные средства и НМА по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют. Поступления и выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

4. Денежные средства

Лимит кассы не установлен. Организация использует расчетный счет в рублях.

4.1 Расшифровка денежных средств:

| наименование | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Расчетный счет в тыс. руб. | 22 | 21 | 11 |
| Касса организации в тыс. руб. | 21 | 4 | 5 |

5. Дебиторская задолженность

5.1 Расшифровка строки Финансовые и другие оборотные активы:

| Наименование в тыс. руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|------------------|------------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность поставщика | 2 | 4 |
| Положительное сальдо ЕНС | 25 | 13 |
| ИТОГО | 27 | 17 |

6. Кредиторская задолженность

6.1 Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности:

| Наименование в тыс. руб. | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|------------------|------------------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 22 | 12 |
| Обязательства по налогам и сборам | 11 | 8 |
| ИТОГО | 33 | 20 |

7. Капитал и резервы

7.1 Уставной капитал организации составил 10.000 руб. Единственным участником Общества с долей участия 100% является Гаврилкина Н.И.

7.2 По результатам деятельности за 2025 год Общество получило чистую прибыль в сумме 10 тыс. руб. В отчетном периоде дивиденды из чистой прибыли не выплачивались.

7.3 Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составила 37 тыс. руб., что больше величины уставного капитала.

8. Доходы и расходы

8.1 Расшифровка выручки Общества

| Доходы в тыс. руб. | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------|----------|----------|
| Услуги по ОКВЭД 86.23 | 1.563 | 1.363 |

8.2 Расходы по обычным видам деятельности составили:

| Наименование в тыс. руб. | 2025 год | 2024 год |
|-----------------------------|----------|----------|
| Материальные затраты | 41 | 124 |
| Затраты на оплату труда | 956 | 798 |
| Отчисления на соц нужды | 289 | 220 |
| Прочие затраты | 186 | 148 |
| ИТОГО | 1472 | 1290 |

8.3 В составе прочих расходов учтено вознаграждение банка за услуги банковского обслуживания.

4. Риски хозяйственной деятельности

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности, налоговому риску. Общество несёт риск возможной гибели имущества из-за возможных стихийных бедствий, военных операций и другими форс-мажорными обстоятельствами. Изменение налоговых ставок может привести к росту налоговой нагрузки и снижению чистой прибыли.

Общество осуществляет меры по обеспечению непрерывности финансирования, осуществляет контроль за дебиторской задолженностью, проводит проверку должной осмотрительности контрагентов и поставщиков, следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Генеральный директор ООО «МАКС»

Н.И. Гаврилкина