Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (код ОКВЭД 46.39)

2.Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1.Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2.Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3.Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5.Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств,

относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- программы ЭВМ
- базы данных
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.6.Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7.Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Проценты по кредитам и займам показываются обособленно от основного долга.

3.Информация о деятельности

ООО «МАКСЭЛ» зарегистрировано 18.07.2005 года, адрес ЮЛ: 141006, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. МЫТИЩИ, ОЛИМПИЙСКИЙ ПР-КТ, Д. 40, К. 3, ЛИТ.А1, ОФИС 73,74. Размер уставного капитала составляет 151 тыс. руб.
Учредитель – физическое лицо Калашников Виктор Александрович (100% доля в уставном капитале). Среднесписочная численность сотрудников – 15 человек.
Перечень оказываемых услуг - торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями. Организация относится к категории малого предприятия.

Информация об активах по балансу :

Основные средства – автопогрузчик, сервер – 527 тыс.руб.

Запасы – продукты питания Товары на сумму 31570 тыс.руб

НДС по приобретенным ценностям – 21438 тыс.руб.

Денежные средства на расчетных счетах, кассе – 505 тыс.руб.

Размер дебиторской задолженности – 17548 тыс.руб, в том числе основные дебиторы –
ООО "КАМЕЛОТ-А" ИНН 7017187800– 7567 тыс.руб
ЗАО "Т И К ПРОДУКТЫ" ИНН 7731162754 – 8428 тыс.руб и прочие несущественные дебиторы

Информация об обязательствах по балансу :

Уставный капитал – 151 тыс.руб

Нераспределенная прибыль – 35898 тыс. руб.

Заёмные средства – всего 14007 тыс.руб. в том числе

Краткосрочные договоры процентного займа с физ.лицом на сумму 3630 тыс.руб.

Кредитные средства АО МОСКОМБАНК (Овердрафт) на 31.12.2025– 10249 тыс.руб

Начисленные проценты по овердрафту на 31.12.225- 128 тыс.руб.

Размер кредиторской задолженности – 21556 тыс.руб, основной кредитор

ООО "ДОШИРАК РУС" ИНН 7729663418- 19670 тыс.руб и прочие несущественные кредиторы

За 2025 год выручка организации составила 756 641 тыс. рублей,

чистая прибыль от деятельности составила 2 294 тыс. рублей.

Генеральный директор Калашников В.А.