

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МАКСЭМ» за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МАКСЭМ» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Дата государственной регистрации 17 мая 2017 года.

ИНН/КПП 7810685718/ 781001001

Юридический адрес : 196084, Санкт-Петербург г, Внутригородская территория муниципальный округ Московская застава, Московский пр-кт, дом 91, литера А, помещение 10Н, комната 519/1

Общество числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства.

2. Основные виды деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МАКСЭМ» является Торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД-46.49).

3. Уставный капитал организации.

Уставный капитал сформирован в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредителем Общества является Дьяконов А.Е. (размер доли 100 %), он же является конечным бенефициаром.

4. Органы управления

Органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), который действует на основании Устава.

Генеральным директором Общества назначен Дьяконов Александр Евгеньевич на основании протокола ОБЩЕГО СОБРАНИЯ УЧРЕДИТЕЛЕЙ №1/2022 от 30.04.2022г. Общества с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ МАКСЭМ», сроком на 5 лет.

5. Информация о численности персонала Общества

Списочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составила 3 человек.

II. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ УЧЁТА И СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и требований учетной политики, утвержденной Обществом, а также с учетом прочих

действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в тысячах рублей.

За 2025 год составлена упрощенная бухгалтерская отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчёт о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Учетная политика ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ МАКСЭМ» утверждена приказом генерального директора от 19.05.2017 № 1/УП с изменениями и дополнениями от 28.12.2024 г.

Учёт ведётся автоматизированным способом в программе 1С:Бухгалтерия.

Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов.

1. Основные средства

Организация применяет Федеральный стандарт бухучета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» устанавливается стоимостной лимит 100 000 рублей 00 копеек. Стоимость основных средств списывается посредством начисления амортизации линейным способом. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства в т.ч.	655	1 542	2 429
Основные средства, пригодные к использованию, в т.ч.	655	1 542	2 429
- Транспортное средство	562	1 406	2 250
- Система видеонаблюдения	93	136	179

2. Материально-производственные запасы (МПЗ).

Учет материально-производственных запасов, кроме товаров, предназначенных для перепродажи (далее товары для перепродажи), ведется по фактической стоимости на счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов рабочего плана счетов Общества.

Товары для перепродажи учитываются на счете 41 «Товары»

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы в т.ч.	1 025	392	1 068
Сырье и материалы	4	2	3
Товары	1 021	390	1 065

3. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчётных счетах. Кроме того с 2025 года, согласно ФСБУ 4/2023 (приказ Минфина России от 04.10.2023 №157н), денежные средства, размещённые на краткосрочном депозите (до 3 месяцев),

отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты в т.ч.	60 170	22 696	8 677
Касса	1	-----	-----
Денежные средства в банках (в рублях)	50 169	22 696	8 677
Денежные средства, размещённые на краткосрочном депозите	10 000		

4. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражена краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками, авансы выданные поставщикам и подрядчикам согласно условиям договора, денежные средства выданные сотрудникам общества под отчет а также сальдо ЕНС и расчеты с разными дебиторами и кредиторами:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	64 241	193 089	122 941
Расчеты с покупателями и заказчиками	60 799	115 925	55 513
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 988	76 034	67 546
Расчеты по налогам и сборам	824	-----	138
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-----	-----	
Сальдо ЕНС	630	1 037	5
Расчеты с подотчетными лицами	-----	-----	39
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-----	93	-----

5. Капитал

Уставный капитал сформирован в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставной капитал	10	10	10

В 2025г. Общество получило убыток по бухгалтерскому учету в размере 11 309 тыс. руб., таким образом нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составила 120 536 тыс. руб.

6. Кредиторская задолженность.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчётной даты.

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражены кредиторская задолженность поставщиков, авансы, полученные от покупателей, задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, задолженность прочих поставщиков и подрядчиков:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	5 545	30 864	3 194
Задолженность поставщиков	622	29 270	1 707
Авансы полученные	962	118	1 133
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	147	398	34
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 602	-----	-----
Расчеты по социальному страхованию	261	232	91
Расчеты с персоналом по оплате труда	951	634	229
Расчеты с подотчетными лицами	-----	212	-----

7. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи в бухгалтерском учете признается в сумме и по дате документа, подтверждающего факт перехода права собственности в соответствии с конкретным договором. Учет доходов ведется методом начисления.

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Выручка от обычных видов деятельности	110 241	201 840
Выручка от продажи покупных товаров	110 241	201 840

8. Расходы по обычным видам деятельности

По статье «Расходы по обычным видам деятельности» (строка 2120 отчёта о финансовых результатах) отражены следующие виды расходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	(116 771)	(143 769)
Себестоимость продаж	(83 981)	(108 670)
Коммерческие расходы	(32 790)	(35 099)

9. Прочие доходы (стр.2340)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Прочие доходы, в т.ч.	4 922	313
Проценты за размещение ден. Ср-в на депозитных счетах	4 635	-----
Прочие внереализационные доходы	287	313

10. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс.руб.	
	31.12.2025	31.12.2024
Прочие расходы в т.ч.	7 957	1 682
Прочие внереализационные расходы	3 464	1 276
Списание дебиторской задолженности	4 274	280
Услуги банка	108	100
Штрафы, пени, неустойки к уплате	111	26

11. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов".

Суммы авансового платежа и налога, уплачиваемых в связи с применением упрощенной системы налогообложения, рассчитываются по ставке 7%, в соответствии с п.1,п.2 ст.346.20 НК РФ.

Налог УСН за 2025 год составляет 1 744 тыс. руб.

Убыток по итогам года составил -11 309 тыс. руб.

Убыток возник за счет снижения объема выручки от продаж на 50% по сравнению с 2024 годом, в основном за счет снижения спроса и увеличения закупочной стоимости реализуемых товаров.

Одновременно, коммерческие расходы остались приблизительно на том же уровне, что и в 2024г.

12. Судебные споры

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

13. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год, отсутствуют.

Генеральный директор

30.03.2026



Дьяконов А.Е.