

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью "МакЕлис"

ИНН/КПП: 7806298392/781001001

ОГРН 1187847038829

Адрес: 196128, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул Варшавская, д. 9, к. 1, литера А, кв. помещ.35-Н,помещ.311

ООО «МакЕлис» является коммерческой организацией, созданной в соответствии с законодательством Российской Федерации и действующей с 16.02.2018.

Налогообложение: УСН (Доходы минус расходы) . С 2025 года организация признается плательщиком НДС-5%

2. КАПИТАЛ И РАСЧЕТЫ С УЧАСТНИКАМИ

Единственным участником Общества является Антинян Вардан Александрович-доля участия 100%

Размер уставного капитала составляет 10000,00 рублей, оплачен полностью
В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3. СТАНДАРТЫ, ПО КОТОРЫМ СОСТАВЛЕНА ОТЧЕТНОСТЬ

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится

5. АРЕНДА

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Общество учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

6. ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Резерв под обесценение запасов не создается.

7. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА

РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСА, тыс. руб.			
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, всего			46 636
Предоставленные займы			46 636
Запасы, всего			225
Сырье и материалы			49
Товары			176
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего			34 395
Касса			40
Расчетные счета			34 354
Дебиторская задолженность, всего			6 183
остаток на ЕНС			294
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			5 845
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			45
АКТИВ			87439
			87439
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего			78 067
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			160
Расчеты с покупателями и заказчиками			69 551
Расчеты по налогам и сборам			3 654
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС			4 702
Капитал, всего			9 372
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			9 362
Уставный капитал			10
ПАССИВ			87439
			87439

8. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

9. ДАТА ПОДПИСАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МакЕлис»



Пак А.Н.