

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
общества с ограниченной ответственностью
«МАЙТОЛ РУС» за 2025г.**

1. Деятельность ООО «МАЙТОЛ РУС»

ООО «МАЙТОЛ РУС» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «МАЙТОЛ РУС» 07.02.2018 года за основным государственным регистрационным номером 1187746129130. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения ИФНС России по г. Москва.

ООО «МАЙТОЛ РУС» осуществляет следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (46.74)

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей.

Место нахождения ООО «МАЙТОЛ РУС» - 127015, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БУТЫРСКИЙ, УЛ БОЛЬШАЯ НОВОДМИТРОВСКАЯ, Д. 23, СТР. 1, ПОМЕЩ. 8/2

Среднесписочная численность работников Общества в 2025 году составила 13 человек.

3. Органы управления Общества

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «МАЙТОЛ РУС» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Единственный учредитель Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

3.1. Общее собрание участников Общества

Участники Общества являются:

- ХОУ ЧЖИЧУНЬ - 100 % (доля в УК)

3.2 Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества.

Генеральный директор - ХОУ ЧЖИЧУНЬ

Заработная плата с налогами за 2025 г. Генерального директора составила 2 488 тыс руб.

4. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей.

5. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. Событие после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н, у Общества отсутствовали. Все существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в отчетности определены и включены в отчетность за соответствующие периоды.

7. Описание основных положений учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

7.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности,

Бухгалтерский учет ведется организацией ООО «МАЙТОЛ РУС» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету, Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

7.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы по данным бухгалтерского учета составили 00-00 руб.

7.3. Основные средства

Учет объектов основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

По состоянию на 31.12.2025 г. Основные средства по данным бухгалтерского учета :

в тыс.руб.

4. Основные средства									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		801	(203)	-	-	-	(192)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Для обобщения информации об амортизации, накопленной за время эксплуатации объектов основных средств, Общество использует счет 02 «Амортизация основных средств».

Актив, удовлетворяющим условиям п.4 ФСБУ 6/2020 , относится к объектам ОС, если его стоимость в бухгалтерском учете составляет от 100 000-00 руб.

Согласно ФСБУ 25/2018 на арендованные основные средства в бухгалтерском учете применяется упрощенный способ их учета (п.50ФСБУ 25/2018) ООО «Майтол Рус» на 01.01.2025 г одновременно признает в бухучете два объекта: обязательства и актив.

Обязательство- это стоимостная оценка обязательства по аренде. После принятия к учету величина обязательства по аренде увеличивается на начисляемые проценты и уменьшается на уплаченные арендные платежи.

В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА).После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами								
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	70 162	(39 781)	-	(70 162)	61 909	(22 148)	-
	За 2024 г.	30 722	(14 868)	39 439	-	-	(24 893)	-
в том числе:								
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Смешанные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	За 2025 г.	70 162	(39 761)	-	(70 162)	61 909	(22 148)
	20 2024 г.	20 777	(14 960)	20 120			(14 960)

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДОДАТЕЛЯХ

№ п/п	Арендодатель	Адрес	Объект
1	ИП Мелихов Алексей Витальевич	Московская область, Дмитровский район, ул. Шосейная, д. 13	Склад площадь 1440м2
2	ИП Мелихов Алексей Витальевич	Московская область, Дмитровский район, ул. Шосейная, д. 13	Офис площадь 160м2
3	Хоу Чжичунь	Г. Москва, ул. Большая Новодмитровская, дом 23, строение 1, помещение 8/2	Офис площадь 58 м2

7.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по ФИФО.

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы :

- Сырье и материалы – 73 тыс. руб.
- Товары – 3 553 тыс руб.
- Товары отгруженные – 230 тыс руб.

7.5. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

тыс. рублей

		2025	2024	2023
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 579	140 334
	в том числе:			
	Касса		-	-
	Расчетные счета		739	2 202
	Валютные счета		29 839	131 893
	Счет цифрового рубля		-	-
	Аккредитивы		-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-
	Прочие специальные счета		-	-
	Переводы в пути		-	-

7.6. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г.

			2025	2024	2023
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 000	201 471	62 881
	в том числе:				
	Депозитные счета		35 000	4 380	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	175 984	62 881

7.7. Капитал и резервы

Динамика структуры и движения собственного капитала ООО « МАЙТОЛ РУС »:

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2025 г., составляет 500 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль на конец года составила (528) тыс. рублей.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал накопленная дооценка
	За 2025 г.					
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением)	3330	-	-	-	-

7.8. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и по отчетному периоду)			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	148 349	(398)	608 045	-	(623 380)	
	За 2024 г.	123 538	(4 328)	525 648	-	(506 814)	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	48 131	-	142 317	-	(181 319)	
	За 2024 г.	26 242	-	76 785	-	(54 896)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 812	(398)	456 292	-	(436 920)	
	За 2024 г.	64 447	(4 328)	433 199	-	(442 835)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	372	-	384	-	-	
	За 2024 г.	7 615	-	-	-	(7 243)	
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 600	-	-	-	(3 600)	
	За 2024 г.	-	-	3 600	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	81	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	

7.9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных)		
			поступило		погашено
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	21 646	-	-	(21 646)
	За 2024 г.	-	21 646	-	-
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	21 646	-	-	(21 646)
	За 2024 г.	-	21 646	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	199	122	-	1 800
	За 2024 г.	-	199	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	13 035	-	-	(13 035)
	За 2024 г.	15 555	-	-	(2 520)
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 911	8 847	-	(4 911)
	За 2024 г.	830	4 081	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	-	-	(13)
	За 2024 г.	9	4	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	51	-	-	(51)
	За 2024 г.	2	50	-	-
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	-	9	-	-

7.10. Кредиты и Займы

Обществом заключены договора займа с МАЙТОЛ РУС ООО (ИНН 9715311988):

- № 1 от 01.09.2025г. на сумму 3 000 тыс. руб. Договор процентный. Срок договора – 1 год.
- № 2 от 09.10.2025 г. на сумму 1 000 тыс. руб. Договор процентный. Срок договора – 1 год.

Начисленные проценты по данным обязательствам составили 34 тыс.руб.

8. Сведения о доходах (расходах) и финансовых результатах

ООО «МАЙТОЛ РУС»

8.1. Доходы

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

8.2. Расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие и коммерческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

8.3. Отражение финансовых результатов

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г. составила (528) тыс. руб.

8.3.1. Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

Доходы :

тыс. рублей.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продажи работ , услуг собственного производства	418 289	936 194
Прочие доходы (проценты к получению)	168 004	408 033
Итого доходов:	596 096	1 353 503

Расходы проданных товаров, продукции, работ, услуг общества представляет собой следующее:

тыс. рублей.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж	(284 997)	(680 170)
Коммерческие расходы	(59 311)	(57 248)
Управленческие расходы	(42 180)	(51 373)
Внереализационные расходы	(56 286)	(526 577)
Налог на прибыль	(6 814)	(8 425)
Отложенный налог на прибыль	(726 831)	7 176
Итого расходов:	1 176 421	1 316 617

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	287 299	681 796
Затраты на оплату труда	35 964	47 404
Отчисления на социальные нужды	2 569	7 788
Амортизация	22 741	25 770
Прочие затраты	38 834	31 274
Итого по элементам	387 407	794 032
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(919)	68
Итого расходы по обычным видам деятельности	386 487	794 100

9. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «МАЙТОЛ РУС» определяет доходы и расходы по методу начисления. Положением определены сроки полезного использования основных средств и порядок определения первоначальной стоимости основных средств в налоговом учете.

По итогам работы ООО «МАЙТОЛ РУС» за 2025 год был получен убыток в бухгалтерском учете, в размере (580) тыс. руб. .

В налоговом учете – был сформирован положительный результат. Налоговая база по налогу на прибыль до налогообложения составила 27 257 тыс. рублей. Налог на прибыль составил 6 814 тыс. рублей.

10. Оценочные резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам с соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденному Приказом МФ России от 06 октября 2008 № 106н (далее ПБУ 21/2008).

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств соответствует пункту 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 814	-	5 725	-	4 089
	3а 2024 г.	6 038	5 212	1 282	154	9 814
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	9 814	-	5 725	-	4 089
	3а 2024 г.	6 038	5 212	1 282	154	9 814

12. Прочие сведения

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Судебные разбирательства не возбуждались между нами и нашими дебиторами, кредиторами.

Обществом проведен анализ результатов коммерческой деятельности за 2025 год и анализ показал, что убытки носят временный характер и связаны с форс-мажорными событиями, произошедшими в 2025. С целью преодоления сложившейся ситуации в 2026 году планируется разработка новой ценовой политики, расширение ассортимента, поиск новых поставщиков. По итогам 2026г. Общество планирует получить прибыль.

Генеральный директор _____ / Хоу Чжичунь

Главный бухгалтер _____ / Хоу Чжичунь

М.П.

26.03.2026



