

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «МАКСЭМ» за 2025 год

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

Дата государственной регистрации 17 апреля 2013 года, основной государственный регистрационный номер 1137746348640

ИНН 7726720107 КПП 775101001

Юридический адрес: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й км, дом 4, стр.1, этаж 8 пом. 812/1А

Фактический адрес: 108811, г. Москва, Киевское шоссе, 22-й км, дом 4, стр.1, этаж 8 пом. 812/1А

2. Филиалов и представительств не имеет.

У Общества открыто обособленное подразделение по адресу Санкт-Петербург, Московский проспект, д.91, лит.А, пом. 10Н.

3. Уставный капитал организации.

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

Участником Общества является физическое лицо, гражданин РФ, он же является конечным бенефициаром.

Кэницэ И.И. - размер доли 100 %, номинальная стоимость доли в рублях 10 000руб

4. Органы управления

В соответствии с положениями Устава Общества, Общее собрание участников является высшим органом управления.

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

Генеральным директором Общества назначен Кэницэ И.И. на основании Решения единственного участника от 10.08.2022 г. Срок полномочий генерального директора в соответствии с Уставом составляет 5 лет.

5. Основные виды деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации.

Основным видом деятельности ООО «МАКСЭМ» является торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами (ОКВЭД- 46.4).

Кроме основного вида деятельности, Общество еще осуществляет транспортные перевозки собственным грузовым транспортом (ОКВЭД 49.41 деятельность автомобильного грузового транспорта.)

Общество имеет следующий лицензии:

1. Лицензия 13507-ПИ «Разработка, производство, испытание, хранение, реализация и утилизация боеприпасов, пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с национальным

- стандартом, применение пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с техническим регламентом.», выданная Министерством промышленности и торговли РФ 23.12.2021 года
2. Лицензия 13507-ПИ «Лицензирование разработки, производства, испытания, хранения, реализации (в том числе распространения), утилизации пиротехнических изделий IV и V классов в соответствии с техническим регламентом», выданная Министерством промышленности и торговли РФ 23.12.2021 года. Лицензии присвоен номер Л010-00102-77/00586417 в Едином реестре учета лицензий. Дата начала действия лицензии 04.08.2015 года

6. Субъект малого предпринимательства.

Общество числится в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 7 Закона № 119-ФЗ от 07.08.2001

7. Информация о численности персонала Общества.

Численность сотрудников Общества в текущем периоде составила 17 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 положениями Учетной политики Общества, с учетом требований прочих действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность представлена по упрощенной форме в составе:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025г;
- Отчёт о финансовых результатах за январь-декабрь 2025г;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Учетная политика ООО «МАКСЭМ» утверждена приказом генерального директора от 27.12.2024 №1

Учетная политика Общества составлена на основании законодательства Российской Федерации и сформирована на основе следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательного применения учетной политики и рациональности.

Учёт ведётся автоматизированным способом в программе 1С:Бухгалтерия.

Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Общество является плательщиком НДС по общей ставке (20%).

Способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные в Учетной политике Общества, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025год

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости.

Перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год, в соответствии с требованиями законодательства, в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса. По срокам погашения

дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется как долгосрочная, если срок погашения более 12 месяцев, и краткосрочная (срок погашения менее 12 месяце).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: более 10% от величины валюты бухгалтерского баланса.

2. Материальные внеоборотные активы

К материальным внеоборотным активам Общество относит основные средства, введенные в эксплуатацию, и капитальные вложения в основные средства (производственное оборудование).

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из сроков службы, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока полезного использования объекта аренды.

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1150	Материальные внеоборотные активы	77 318	83 442	71 515
	Транспортные средства	67 384	62 507	25 735
	Другие виды основных средств		-	27
	Право пользование активами	9 934	20 935	10 214
	Капитальные вложения в ОС			35 539

3. Запасы

В составе запасов учитываются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение или изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по способу средней себестоимости.

Общество проводит ежегодную проверку на обесценение запасов. В виду того, что товары имеют ограниченный срок годности и ярко выраженный сезонный характер потребления, а также требуют особых условий хранения, существует достаточно высокая вероятность того, что в середине года, по окончании сезона, какой-то объем товаров будет списан в связи с истечением срока годности.

В текущем периоде Общество не выявило признаков обесценения запасов.

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1210	Запасы	114 161	146 748	22 267
	Сырье и материалы (топливо)	432	1 183	217
	Товары для перепродажи	113 729	145 566	22 069
	Резерв под снижение стоимости МЗП	0	0	0

4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам Общество относит денежные средства на расчётных счетах и в кассе.

Денежными эквивалентами признаются банковские депозиты в рублях со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

Общество имеет валютные счета в российских банках для осуществления внешнеторговой деятельности. Остатки денежных средств в иностранной валюте пересчитаны по курсу ЦБ на 31 декабря отчетного года.

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	37 481	16 710	26 898
	Расчетный счет	25 091	12 322	6 426
	Валютный счет	7 948	238	295
	Депозитный счет	4 442	4 150	20 177

5. Финансовые и другие оборотные активы

По статье «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена краткосрочная дебиторская задолженность покупателей, авансы, выданные поставщикам и сальдо расчетов с бюджетом (сальдо ЕНС)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Дебиторская задолженность указывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной задолженности покупателей.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1230	Финансовые оборотные активы	81 815	101 408	77 503
	Задолженность покупателей	58 875	73 093	69 963
	Авансы поставщикам	19 651	20 953	858
	Расчеты по налогам и сборам (сальдо ЕНС)	936	263	471
	Прочая дебиторская задолженность	357	487	3 067
	Расчеты по страхованию	1 996	6 612	3 144

6. Долгосрочные заемные средства.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 12 месяцев и менее.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, и оплачиваются в конце срока займа. Задолженности по процентам в бухгалтерской отчетности отражена в составе краткосрочных заемных средств.

7. Другие долгосрочные обязательства.

По строке 1450 бухгалтерского баланса в составе долгосрочных обязательств Общество отразило задолженность перед лизинговыми компаниями по заключенным договорам финансовой аренды на приобретение внеоборотных активов (транспортных средств).

Срок погашения данных обязательств – 2027 год.

8. Кредиторская задолженность

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

Строка	Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1520	Кредиторская задолженность	42 440	79 948	21 883
	Задолженность поставщикам	7 442	66 881	2 132
	Авансы покупателей	22 498	1	200
	Расчеты по налогам и сборам	7 053	12 251	16 098
	Прочая кредиторская задолженность	5 447	815	3 453

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

9. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчёта о финансовых результатах) отражена выручка от реализации покупных товаров, а именно пиротехнических изделий, и выручка от оказания транспортных услуг.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	%%
Выручка, в т.ч.	301 421	324 995	100
Выручка от продажи покупных товаров	264 690	294 058	87,8
Выручка от оказания услуг по перевозке	36 731	30 937	12,2

10. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.	260 894	267 671
Себестоимость продукции	158 142	183 932
Коммерческие расходы	102 752	73 034
Управленческие расходы	0	10 705

11. Прочие доходы и прочие расходы

В Отчёте о финансовых результатах прочие доходы и расходы представляют собой:

Строка	Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024
2340	Прочие доходы, в т.ч.	1 956	1 426
	Проценты к получению	269	34
	Прочие внереализационные доходы	1 687	1 392
2350	Прочие расходы, в т.ч.	7 062	4 697
	Расходы на услуги банка	2 387	1 625
	Курсовые разницы	2 183	1 097
	Прочие расходы	2 492	1 975

12. Налог на прибыль.

В 2024 году Общество применяло общую систему налогообложения.

С 1 января 2025 года Общество перешло на применение упрощенной системы налогообложения с объектом «Доходы за вычетом расходов»

В Отчете о финансовых результатах сумма налога, отраженная по строке 2410 «Налог на прибыль», представляет собой сумму налога на прибыль за 2024 год и сумму налога при упрощенной системе налогообложения за 2025 год.

13. 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.

14. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем и обладает всеми необходимыми ресурсами для ее продолжения.

15. События после отчётной даты

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

Генеральный директор

31.03.2026



Кэниц И.И.