

# ООО "МАКСЛЮКС"

Пояснения к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету за 2025 год.

## Общая информация об организации:

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "МАКСЛЮКС".

Форма собственности: частная.

Общество было создано 10 марта 2015 года в соответствии с Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998г.

ОГРН: 1157746175510;

ИНН/КПП: 7728201650/772801001

Единственный участник Общества с долей участия 100% с 22 ноября 2023г. является Щепин Игорь Егорович (паспорт гражданина Российской Федерации: 68 04 № 197838, выдан: Староюрьевским РОВД Тамбовской области 20.04.2005 года, код подразделения 682-025, адрес регистрации: 117593, г. Москва, б-р Литовский, дом 19, квартира 91) в соответствии с Решением № 37 от 22.11.2023г Кулакова Дмитрия Сергеевича (паспорт гражданина Российской Федерации 46 07 493261, выдан Отделом милиции № 1 УВД Одинцовского района Московской области 02.11.2006 года, код подразделения 503-064, адрес регистрации: 143005, Московская область, Одинцовский район, г. Одинцово, бульвар Маршала Крылова, д. 18, кв. 220) о продаже доли в Уставном капитале, Лист Записи от 29.11.2023г.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей. Внесен учредителем в полном объеме денежными средствами на расчетный счет ООО «МАКСЛЮКС».

Юридический /фактический адрес ООО «МАКСЛЮКС»: 117574, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Ясенево, проезд Одоевского, дом № 2А, помещение 1Ц.

ООО МАКСЛЮКС» включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, дата включения в реестр - 01.08.2016 года по настоящее время, категория «Малое предприятие».

## Вид деятельности:

Основной вид хозяйственной деятельности ООО " МАКСЛЮКС " в 2025 г.:

-Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (видеорегастраторы, парктроники, радары, радар-детекторы и т.п.), код ОКВЭД-45.31.1. (99,39%) к общей сумме выручки).

- Ремонт негарантийной электронной бытовой техники, ремонт прочих предметов личного потребления и бытовых товаров, прочих бытовых изделий и предметов личного пользования, не вошедших в другие группировки, коды ОКВЭД - 95.11,; 95.12,; 95.21,; 95.29,; 95.29.9. (0,61% к общей сумме выручки).

## Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Исполнительный орган Общества: Щепин Игорь Егорович - генеральный директор.

## Информация о численности персонала Общества:

Списочная численность сотрудников Общества на конец 2025 года составляет 1 человек.

## Сведения об учетной политике и ее изменениях:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г с изменениями и дополнениями от 12.12.2023, 26.12.2024, 23.07.2025, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.; (Приказ ФНС от 07.11.2023 № ЕА-7-3/816@), п. 9 ПБУ 10/99, ФСБУ 28/2023 «инвентаризация», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 27 от декабря 2024 г.

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно (постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, ФСБУ 6/2020).

- Запасы оцениваются по стоимости первых по времени приобретения и заготовления группы МПЗ (ФИФО). Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году по расчетам за продукцию, товары, работы и услуги не создавался ввиду отсутствия просроченной дебиторской задолженности.

При осуществлении торговой деятельности учет доходов и расходов ведется в целом, без разбивки по договорам и счетам. Расходы на продажу, коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется, исходя из расходов на их приобретение. При выбытии их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Получение и выдача займов и кредитов в 2025 году не производилась.

Резерв на оплату отпусков не создавался ввиду предусмотренного учетной политикой права не создавать оценочные обязательства как субъекту малого предпринимательства.

### **Финансовая деятельность**

В отчетном 2025 году организация столкнулась с резким снижением спроса на основной вид деятельности (код ОКВЭД – 45.31.1.), что привело к падению выручки на 71,27% по сравнению с 2024 годом.

Данное обстоятельство обусловлено существенным снижением продаж на автомобильном рынке, что привело к значительному спаду продаж сопутствующих товаров, в том числе и авто-аксессуаров (видеорегистраторы, парктроники, радар-детекторы и т.п.), продажа которых для ООО «МАКСЛЮКС» является основным видом деятельности, в связи с чем ООО «МАКСЛЮКС» вынуждено было принять решение провести в 2025 году оптимизацию управленческих и производственных расходов, в том числе сокращение сотрудников, без ухудшения качества обслуживания наших партнеров.

Выручка в 2025 году составила - 21057тыс. руб. (что меньше на 71,27% по сравнению с 2024 годом), в том числе:

- выручка по основному виду деятельности – 20928тыс.руб., что составляет 99,39% к общей сумме выручки; выручка по негарантийному ремонту – 129тыс.руб, что составляет 0,61% к общей сумме выручки.

Расходы, связанные с реализацией (Себестоимость продаж) в 2025 г. составили – (15050)тыс. руб.

Валовая Прибыль (Убыток) составила – 6007тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы – (5441)тыс. руб.

Прибыль (Убыток) от продаж в 2025 году составила – 566тыс. руб.

Внереализационные доходы в 2025г. по строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма (3337) – корректировочная запись в регламентной операции по НДС ранее списанного НДС за счет собственных средств «Операцией», сделанной вручную, что выдавало ошибку при проведении Экспресс проверки. составили для целей бухгалтерского учета – 65тыс. руб., в т.ч. - проценты к получению по депозиту – 31тыс.руб.;

- исправительные записи по операциям прошлых лет – 34тыс.руб.

Внереализационные доходы в 2025г. составили для целей **налогового** учета - 59 тыс. руб. в т.ч. - проценты к получению по депозиту – 31тыс.руб.:

- исправительные записи по операциям прошлых лет – 28тыс.руб.

Было принято решение списать НДС, ранее не принятый к вычету, за счет собственных средств организации в связи с резким снижением продаж по основному виду деятельности и отсутствие возможности принятия НДС к вычету.

Внереализационные расходы в 2025г. составили – для целей **бухгалтерского** учета в размере -(11666)тыс.руб., в том числе скорректированная сумма НДС, ранее списанного операцией вручную, отраженная по строке 2340 в 2025г и сумма НДС списана регламентной операцией - (8322)тыс. руб.;

- корректировка реализации по претензиям контрагентов по операциям прошлых лет в размере – (39)тыс. руб.;

- списан брак по претензиям на сумму (30)тыс. руб.;

- расходы на услуги банков по РКО и операциям эквайринга (для БУ и НУ) – (130)тыс.руб.;

- прочие внереализационные расходы – (96)тыс.руб.

Внереализационные расходы в 2025г. составили – для целей **налогового** учета в размере (112)тыс.руб., в том числе: -по претензиям контрагентов по операциям прошлых лет для целей

налогового учета – в размере – (34)тыс. руб., расходы на услуги банка по РКО и по операциям по эквайрингу -на сумму (78)тыс. руб. расходы

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2025 году составила 514тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 129тыс. руб.

Финансовый результат для целей бухгалтерского учета в 2025 году, составил – 141тыс. руб.

#### **Пояснения к показателям бухгалтерского баланса**

В 2025 года Обществом не было приобретено ОС и не создавался резерв на ремонт ОС.

Запасы ТМЦ на конец отчетного 2025 года составили – 0-00тыс.руб., остаток транспортных расходов – 0-00тыс.руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 – 601тыс.руб.

По Решению № 46 от 29.12.2025г. единственного участника Общества были выплачены промежуточные дивиденды по результатам деятельности Общества единственному участнику Общества Щепину Игорю Егоровичу в размере (1179)тыс.руб. за минусом НДФЛ (176)тыс.руб., который отражен в составе ЕНП в декабре 2025г.

В Отчете о движении денежных средств при формировании показателей за 2025 год по статье по статье «Платежи на уплату дивидендов в пользу участников» отражена сумма без учета НДФЛ в размере 1 179тыс. руб.

В составе «Прочие платежи» отражены: вносы по НСиПЗ, возврат покупателям излишне перечисленным денежных средств по письмам, оплата самозанятому за услуги бух. учета, услуги банка –(675)тыс.руб

- «Платежи в бюджет» в составе единого налогового платежа (ЕНП), исчисленные к уплате (3245)тыс.руб., перечисленные суммы: НДФЛ, Страховых взносов, НДС и налога на прибыль, в т.ч. авансовых платежей по налогу на прибыль по статье «Прочие платежи» в размере (2960)тыс.руб.; сальдо по ЕНП на 01.01.2025 г зачтено в счет излишне исчисленных авансовых платежей по налогу на прибыль, остаток по ЕНП дебетовый на 31.12.2025 составляет в размере 54тыс.руб., перечисленный для уплаты страховых взносов за декабрь 2025г – 44780,45 и авансовых платежей по налогу на прибыль за 1 квартал 2026г.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.25 составила – 134тыс. руб. в т.ч.

- по покупателям – 8тыс.руб. согласно условиям договоров – с отсрочкой платежа (30 дней);  
- платежи в бюджет по налогу на прибыль, подлежащие к зачету по уплате в следующем периоде – 54тыс.руб.;

- авансовые платежи по Поставщикам за услуги по аренде помещения и аренде 1С. – 71тыс.руб;

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.25 составила – 183тыс.руб., в том числе:

- по поставщикам – 0-00тыс.руб.;

- платежи в бюджет по НДС, подлежащий к уплате в следующем квартале – 127тыс.руб.;

- платежи в бюджет по страховым взносам, подлежащий к уплате в следующем квартале – 45тыс.руб.;

- сальдо на 31.12.2025г по ЕНП к зачету в следующем периоде – 11тыс.руб.

---

ООО «МАКСЛЮКС» принимает все необходимые меры с целью финансового оздоровления организации, сохранения активов и продолжения деятельности, руководством принято решение о проведении анализа рынка и поиске новых видов деятельности (диверсификация) для обеспечения непрерывности работы, согласно ФСБУ 4/2023.

Данные меры направлены на восстановление финансовой устойчивости и увеличение чистой прибыли.

Настоящее Пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Генеральный директор  
М.П.  
«31» марта 2026 г.

Щепин И.Е.

