

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "МАК-ГРУПП"

ИНН 7730238993, КПП 773001001, ОГРН 5177746026915

Адрес: 121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, этаж 13 Комн 1

### 1. Общая информация об организации

ООО «Мак-групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

66.30.9 – другие виды деятельности по управлению активами;

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **3. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **4. Аренда**

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. 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.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## 6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 214	-	1 824	-	(25 861)	-	-	-	2 177	-
	За 2024 г.	24 586	-	22 407	-	(20 779)	-	-	-	26 214	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	10	-	(8)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	1	-	8	-	(1)	-	-	-	8	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	23 865	-	1 788	-	(23 515)	-	-	-	2 138	-
	За 2024 г.	24 585	-	20 059	-	(20 779)	-	-	-	23 865	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 338	-	-	-	(2 338)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 338	-	-	-	-	-	2 338	-
Расчеты по ЕФС	За 2025 г.	1	-	26	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	1	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Итого	За 2025 г.	26 214	-	1 824	-	(25 861)	-	-	X	2 177	-
	За 2024 г.	24 586	-	22 407	-	(20 779)	-	-	X	26 214	-

### Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 148	2 148	23 873	23 873	24 586	24 586
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10	10	8	8	1	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 138	2 138	23 865	23 865	24 585	24 585

## 7. Обязательства

**Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 475	-	-	(4 277)	-	-	7 198
	За 2024 г.	-	11 475	-	-	-	-	11 475
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	11 475	-	-	(4 277)	-	-	7 198
	За 2024 г.	-	11 475	-	-	-	-	11 475
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 932	2 064	-	(1 562)	-	-	2 435
	За 2024 г.	1 804	834	-	(705)	-	-	1 932
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	267	16	-	(267)	-	-	16
	За 2024 г.	190	267	-	(190)	-	-	267
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194	-	-	(194)	-	-	-
	За 2024 г.	-	194	-	-	-	-	194
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	134	1 792	-	-	-	-	1 927
	За 2024 г.	-	134	-	-	-	-	134
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	256	256	-	(108)	-	-	404
	За 2024 г.	662	20	-	(425)	-	-	256
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	90	-	-	(90)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	293	-	-	(262)	-	-	30
	За 2024 г.	260	33	-	-	-	-	293
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	788	-	-	(730)	-	-	58
	За 2024 г.	602	185	-	-	-	-	788
Итого	За 2025 г.	13 407	2 064	-	(5 839)	-	X	9 633
	За 2024 г.	1 804	12 309	-	(705)	-	X	13 407

**Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	7	267	190
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7	267	190

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шаваев Вячеслав Арсенович, доля участия – 100 процентов.

## **9. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Шаваев Вячеслав Арсенович

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 6 марта 2026 года.