ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАКССЕРВИСГРУПП»
ОГРН 1146679010037
ИНН 6679051292
КПП 667901001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование: ООО «МСГ».

Юридический адрес: 620010, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Альпинистов, стр. 57ш, офис 21. Дата государственной регистрации: 28.05.2014 г.

Уставный капитал составляет 100 000,00 рублей. Учредителем является Шабуров Михаил Витальевич с долей 100 процентов.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (46.46).

Генеральный директор Общества: Шабуров Михаил Витальевич.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27/2021.

2.2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4. Основные средства.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.5. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

2.6. Запасы.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода в соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023.

При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

2.8. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи медицинского оборудования (п. 4 ПБУ 9/99).
Расходы, связанные с обычным видом деятельности, ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.9. Учет кредитов и займов.

Задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочной, если срок ее погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность по кредитам и займам относится к долгосрочной, если срок ее погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
Проценты по полученным кредитам и займам признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли (п. 4 ПБУ 15/2008).

Общество отражает задолженность по полученным займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.10. Бухгалтерская отчетность.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные значения указаны в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней в круглых скобках.

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства - всего	За 2025 г.	1 385	(972)	-	-	-	(198)	1 385	(1 170)
	За 2024 г.	1 935	(1 323)	-	(550)	550	(198)	1 385	(972)
в том числе:									
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 385	(972)	-	-	-	(198)	1 385	(1 170)
	За 2024 г.	1 935	(1 323)	-	(550)	550	(198)	1 385	(972)

3.2. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 119	10 273	(2 370)	12 021
	За 2024 г.	2 050	5 163	(3 094)	4 119
в том числе:					
Предоставленные займы	За 2025 г.	4 119	10 273	(2 370)	12 021
	За 2024 г.	2 050	5 163	(3 094)	4 119
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 119	10 273	(2 370)	12 021
	За 2024 г.	2 050	5 163	(3 094)	4 119

Информация по финансовым вложениям:

Финансовые вложения	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Поступило	Погашено	
Займы, выданные юридическим лицам и ИП	4 119	10 273	2 370	12 021
Итого	**4 119**	**10 273**	**2 370**	**12 021**

3.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	14 961	20 464	(20 464)	14 961
	За 2024 г.	14 961	8 451	(8 451)	14 961
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	63	(63)	-
Товары	За 2025 г.	14 961	20 464	(20 464)	14 961
	За 2024 г.	14 961	8 388	(8 388)	14 961

3.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 011	107	(18 963)	(767)	6 389
	За 2024 г.	25 399	1 804	(1 191)	-	26 011
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 930	58	(1 375)	(739)	3 874
	За 2024 г.	5 553	1 497	(1 120)	-	5 930
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 471	-	(17 269)	(2)	2 200
	За 2024 г.	19 471	-	-	-	19 471
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	321	13	(241)	(26)	67
	За 2024 г.	30	295	(4)	-	321
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	36	-	-	36
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12	-	(1)	-	11
	За 2024 г.	-	12	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	278	-	(78)	-	200
	За 2024 г.	344	-	(66)	-	278
Итого	За 2025 г.	26 011	107	(18 963)	(767)	6 389
	За 2024 г.	25 399	1 804	(1 191)	-	26 011

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5. 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				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	4 998	-	728	-	4 270
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	4 998	-	728	-	4 270
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	45 783	98	-	(17 563)	-	28 318
	За 2024 г.	46 833	377	-	(1 427)	-	45 783
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35	11	-	-	-	45
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	35
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	45 244	-	-	(17 269)	-	27 975
	За 2024 г.	45 244	-	-	-	-	45 244
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 422	-	-	(1 422)	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	323	-	-	(254)	-	70
	За 2024 г.	89	234	-	-	-	323
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	130	88	-	(2)	-	216
	За 2024 г.	28	106	-	(5)	-	130
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	30
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	-	-	(8)	-	13
	За 2024 г.	15	7	-	-	-	21
Итого	За 2025 г.	45 783	4 368	-	(17 563)	-	32 588
	За 2024 г.	46 833	377	-	(1 427)	-	45 783

Просроченные обязательства отсутствуют.

Информация по долгосрочным обязательствам:

Долгосрочные обязательства	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Поступило	Погашено	
Кредиты полученные: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, в том числе:				
Кредитный договор №6679051292-25-1 от 28.04.2025	0	3 000	425	2 575
Кредитный договор №6679051292-25-2 от 29.04.2025	0	1 998	303	1 695
Итого	**0**	**4 998**	**728**	**4 270**

Проценты по полученным кредитам и займам, признаваемые прочими расходами:

Проценты	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Начислено	Погашено	
Проценты по кредитам полученным: СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК, в том числе:				
Кредитный договор №6679051292-25-1 от 28.04.2025	0	661	661	0
Кредитный договор №6679051292-25-2 от 29.04.2025	0	386	386	0
Итого	**0**	**1 047**	**1 047**	**0**

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 464	8 419
Затраты на оплату труда	560	840
Отчисления на социальные нужды	158	194
Амортизация	198	198
Прочие затраты	4 045	1 304
Итого по элементам	25 425	10 955
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 425	10 955

4. Движения денежных средств по обычному виду деятельности Общества.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	29 127	17 184
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	28 344	16 663
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
прочие поступления	4119	783	521

Платежи - всего	4120	(25 807)	(13 376)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(23 208)	(11 174)
в связи с оплатой труда работников	4122	(487)	(731)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 047)	(178)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(512)	(359)
прочие платежи	4129	(553)	(934)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 320	3 808

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 370	4 494
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 370	4 494
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 674)	(1 375)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 674)	(1 375)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 304)	3 119

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 263	979
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 263	979
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Платежи - всего	4320	(6 845)	(7 356)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 845)	(7 356)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 582)	(6 377)
Сальдо денежных потоков за период	4400	(566)	550
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	580	29
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	13	580

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений – 27.03.2026 года.

Генеральный директор Шабуров Михаил Витальевич.