

Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИМУС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАКСИМУС»

Сокращенное наименование: ООО «МАКСИМУС»

Юридический адрес: 630108, г. Новосибирск, ул. Станиславского, д. 2/3, офис 411/1

Дата государственной регистрации: 25.09.2019 г.

ОГРН: 1195476070680

ИНН/КПП: 5404094719 / 540401001

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.69.5 – Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года: 6 человек.

Уставный капитал: 10 000 руб. (десять тысяч рублей).

Единственный учредитель: Устинов Евгений Николаевич (доля в уставном капитале – 100%).

Генеральный директор: Браун Екатерина Андреевна.

Главный бухгалтер: Браун Екатерина Андреевна.

Обособленных подразделений не имеется.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность не подлежит обязательному аудиту (организация соответствует критериям субъекта малого предпринимательства).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). ООО «МАКСИМУС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме на основании ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

При формировании показателей применялись следующие федеральные стандарты и положения по бухгалтерскому учету:

· ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- ФСБУ 25/2018 «Аренда»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (организация применяет данный стандарт, несмотря на право на упрощения);
- иные действующие нормативные акты по бухгалтерскому учету.

В отчётном периоде организация имеет один договор лизинга (автотранспортное средство), заключённый в 2023 году, с условием последующего выкупа. Учёт операций по данному договору ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018. Государственная помощь в 2025 году отсутствовала.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом генерального директора № 17 от 28.12.2024. Основные элементы:

Объект учета	Принятый способ учета	Обоснование (нормативный акт)
Основные средства	Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 100 000 руб. не признаются основными средствами, их стоимость списывается в расходы текущего периода. Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка не производится	п. 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020
Аренда (лизинг с выкупом)	Объект лизинга учитывается в составе основных средств (счет 01). Амортизация начисляется линейным методом. Проценты по лизинговому обязательству	ФСБУ 25/2018, п. 7 ПБУ 15/2008

	признаются в составе прочих расходов (счет 91)	
Материально-производственные запасы	В себестоимость запасов включаются суммы, уплачиваемые поставщику, без учета скидок и премий. Оценка при выбытии – по средней себестоимости. Для управленческих нужд (канцелярские принадлежности, подарки) затраты признаются расходами периода.	п. 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты по займам	Проценты по всем заемным обязательствам (включая займы, связанные с приобретением инвестиционных активов) признаются в составе прочих расходов.	п. 7 ПБУ 15/2008
Расходы на продажу и управленческие расходы	Расходы, связанные с продажей товаров и управленческие расходы, собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов (приказ Минфина № 94н), п. 7 ПБУ 1/2008, абз. 2 п. 20 ПБУ 10/99 (право на упрощенные способы)
Критерий существенности	5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета	п. 9 Приложения № 2 к учетной политике

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила 35 802 тыс. руб., что на 48,2% ниже аналогичного показателя 2024 года (69 165 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено значительным падением спроса на реализуемую продукцию, начавшимся с июня 2025 года.

Чистая прибыль (убыток):

- 2024 г. – чистая прибыль 687 тыс. руб.;
- 2025 г. – чистый убыток (537 тыс. руб.).

Формирование убытка связано с двумя основными факторами:

1. Рост процентных расходов – в 2025 году организацией привлечены долгосрочные заемные средства. Общая сумма процентов к уплате составила 2 964 тыс. руб. Высокая процентная нагрузка возникла в условиях ужесточения денежно-кредитной политики.
2. Снижение объема продаж при сохранении значительной доли постоянных расходов.

При этом расходы по обычным видам деятельности сократились пропорционально выручке (на 51,3%), что свидетельствует о сохранении операционной эффективности. Валовая рентабельность (разница между выручкой и себестоимостью продаж) осталась на уровне 9–10%, сопоставимом с предыдущим годом.

Прочие доходы и расходы:

- прочие доходы выросли с 109 до 663 тыс. руб. (в основном за счет депозитов, пеней и курсовых разниц);
- прочие расходы составили 739 тыс. руб, что связано с обслуживанием кредитов, курсовыми разницами.

Состав дебиторской и кредиторской задолженности

- Дебиторская задолженность (в составе финансовых и других оборотных активов) увеличилась с 23 228 тыс. руб. на 31.12.2024 до 27 975 тыс. руб. на 31.12.2025 в связи с предоставлением отсрочек платежа покупателям для поддержания продаж в условиях падения спроса.
- Долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода составили 3 129 тыс. руб.
- Другие долгосрочные обязательства (в основном отложенные налоговые обязательства) снизились с 4 053 тыс. руб. до 2 746 тыс. руб.

Основные средства (материальные внеоборотные активы)

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств составила 2 278 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 106 тыс. руб.). Снижение на 828 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации, в том числе по автомобилю, полученному в лизинг с выкупом, который числится на балансе организации. Иных выбытий в отчетном периоде не было.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) составила на конец 2025 года (218) тыс. руб. против 340 тыс. руб. на начало года, что полностью объясняется полученным убытком.

5. Информация о деятельности и дальнейших планах

Организация планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

В первом квартале 2026 года руководством ООО «МАКСИМУС» предпринимаются следующие меры:

- ведутся активные переговоры с банками-кредиторами о реструктуризации долгосрочных кредитов (изменение графиков погашения, снижение процентной ставки);
- разрабатывается программа развития импортных поставок с целью расширения ассортимента и снижения зависимости от локальных колебаний спроса;
- проводится работа по оптимизации дебиторской задолженности и ужесточению кредитной политики.

По оценке руководства, принятые меры позволят восстановить положительный финансовый результат в 2026 году и обеспечить стабильное финансовое положение.

6. Информация об инвентаризации

В соответствии с требованиями законодательства и учетной политики (п. 10 Приложения № 2) инвентаризация имущества и обязательств проводилась по состоянию на последний день отчетного периода (31 декабря 2025 г.).

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства (включая лизинговое имущество)	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2025	Задолженность подтверждена, сомнительных долгов, не учтенных в резервах, не установлено

7. Дата составления текстовых пояснений

Пояснения составлены 13 марта 2026 года (дата подписания бухгалтерской отчетности – 13 марта 2026 г.).

Генеральный директор

Браун Е.А.

