

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность ООО «Макстер» составлена в соответствии с РСБУ: федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету. (п. 45 ФСБУ 4/2023)

Краткая характеристика организации

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Макстер»

Сокращенное наименование ООО «Макстер»

Юридический адрес 302004, Орловская обл., г. Орел, ул. Ливенская, д. 3

Дата государственной регистрации 19.03.2015г.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. -140 человек

Наличие обособленных подразделений - 43 обособленных подразделения

Генеральный директор Общества: Тарасова Алина Вячеславовна

1. Основные виды экономической деятельности

Торговля розничная мясом и мясными продуктами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.22)

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Макстер» утверждена приказом генерального директора. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Единицей учета основных средств является инвентарный объект. Несущественными признаются активы, стоимость которых по отдельности и в совокупности однородной группы является несущественной, независимо от их срока использования. К несущественным Общество относит активы следующих групп: специальная одежда со сроком использования более 12 месяцев, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком использования более 12 месяцев (включая мебель). К основным средствам относятся холодильное оборудование: витрины, морозильники и холодильные шкафы. Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств» (п. 13 ФСБУ 6/2020). Стоимостной лимит для всей совокупности несущественных активов за год устанавливается в размере 2% от валюты баланса на конец отчетного года. Способ начисления амортизации объектов основных средств – линейный. Момент начала и прекращения

начисления амортизации объекта основных средств - начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов» (п. 44 ФСБУ 6/2020). Организация проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев, для выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости: специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда; хозяйственный инвентарь и приспособления; мебель. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. Оценка материально-производственных запасов и товаров для перепродажи осуществляется по фактической себестоимости. Учет материально-производственных запасов ООО «Макстер» ведется в количественно-стоимостном выражении.

ООО «Макстер» создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Пересчет резерва осуществляется ежемесячно.

Выручка и финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке (п.17 ПБУ9/99 «Доходы организации»). Учет коммерческих и управленческих расходов ведется в разрезе по видам затрат. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Коммерческие и Управленческие расходы, накопленные на счетах 44.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счетов 90.07 и 90.08 соответственно, в полной сумме.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 044	4 324	5 783
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 044	4 324	5 783
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	33	262	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	33	262	342
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение

Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	133	-	-	(133)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	208	-	-	(208)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	22 854	-	1 099 670	(1 093 538)	-	-	X	X	28 986	-
	3а 2024 г.	31 676	-	1 233 733	(1 242 555)	-	-	X	X	22 854	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 967	-	6 324	(5 529)	-	-	-	-	2 762	-
	3а 2024 г.	2 581	-	4 770	(5 384)	-	-	-	-	1 967	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	20 581	-	1 073 830	(1 068 660)	-	-	-	-	25 751	-
	3а 2024 г.	28 707	-	1 045 811	(1 053 937)	-	-	-	-	20 581	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	306	-	19 516	(19 349)	-	-	-	-	473	-
	3а 2024 г.	388	-	183 152	183 234	-	-	-	-	306	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 087	-	139 498	-	(144 790)	-	-	X	3 795	-
	За 2024 г.	4 846	-	175 916	-	(171 675)	-	-	X	9 087	-

7.2. 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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	16 358	1 575 297	-	(1 572 225)	-	-	19 430
	3а 2024 г.	25 794	1 519 692	-	(1 529 128)	-	-	16 358
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 786	1 280 291	-	(1 279 781)	-	-	3 296
	3а 2024 г.	13 183	1 238 538	-	(1 248 935)	-	-	2 786
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	291	437	-	(290)	-	-	438
	3а 2024 г.	272	64	-	(45)	-	-	291
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	60	799	-	(793)	-	-	66
	3а 2024 г.	130	774	-	(844)	-	-	60
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	519	13 863	-	(13 760)	-	-	622
	3а 2024 г.	601	13 068	-	(13 150)	-	-	519
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 270	143 768	-	(142 386)	-	-	6 652
	3а 2024 г.	3 573	139 352	-	(137 655)	-	-	5 270
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 025	31 428	-	(31 116)	-	-	3 337
	3а 2024 г.	3 216	29 541	-	(29 732)	-	-	3 025
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4 407	104 711	-	(104 099)	-	-	5 019
	3а 2024 г.	4 819	98 355	-	(98 767)	-	-	4 407
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	16 358	1 575 297	-	(1 572 225)	-	X	19 430
	3а 2024 г.	25 794	1 519 692	-	(1 529 128)	-	X	16 358

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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	3а 2025 г.	5 023	10 936	9 666	-	6 293
	3а 2024 г.	5 535	9 774	10 286	-	5 023
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5 023	10 936	9 666	-	6 293
	3а 2024 г.	5 535	9 774	10 286	-	5 023

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 072 059	1 057 192
Затраты на оплату труда	105 685	97 959
Отчисления на социальные нужды	31 726	29 425
Амортизация	1 643	1 584
Прочие затраты	77 735	68 948
Итого по элементам	1 288 848	1 255 108
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 288 848	1 255 108

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12.1.1. Основные средства

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, по состоянию на 31.12.2025 г. составила 16 530 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. – 14 539 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 3 077 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 4 586 тыс. руб.

Амортизация за 2025 год составила 1 643 тыс. руб., за 2024 год – 1 583,9 тыс. руб.

12.1.2 Запасы

Учет материально-производственных запасов ООО «Макстер» ведется в количественно-стоимостном выражении. Величина запасов на 31.12.2025г. составила 28 986 тыс. рублей., на 31.12.2024г. -22 854 тыс. рублей. Доля товаров для перепродажи в общей величине запасов составляет на конец отчетного года 89%.

12.1.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 3 795 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками – 508 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями – 787 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 2 474 тыс. руб.;
- по прочим операциям – 26 тыс. руб.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2024г. составила 9 087 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками – 1 764 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями – 3 049 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 4 255 тыс. руб.

12.1.4. Денежные средства.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляют 48 828 тыс. руб., в т. ч.:

- денежные средства в кассах организации – 1 190 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 45 042 тыс. руб.;
- денежные средства в пути – 2 596 тыс. руб.

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2024г. составляют 32 470 тыс. руб., в т. ч.:

- денежные средства в кассах организации – 1 744 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 28 739 тыс. руб.;

- денежные средства в пути – 1 987 тыс. руб.

12.1.5. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность ООО «Макстер» составляет 19 430 тыс. руб. на конец отчетного года, на конец 2024 года - 16 358 тыс. руб. в т. ч.

Задолженность	2025 год сумма, тыс. руб.	2024 год сумма, тыс. руб.
По налогу на доходы физических лиц	620	519
По налогу на добавленную стоимость	6652	5292
По страховым взносам	3337	3025
По расчетам с персоналом по оплате труда	5019	4407
По расчетам с поставщиками	3296	2786
По расчетам с покупателями	438	291

12.1.6. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2025г. составили 6 293 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. - 5 023 тыс. рублей.

Резерв под обесценение запасов в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

В связи с отсутствием сомнительной задолженности в ООО «Макстер» не создавались резервы по сомнительным долгам.

12.1.7. Капитал

Уставный капитал составляет – 10 000 руб. Он состоит из 1 доли.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 59 767 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 47 725 тыс. руб. На основании Решения № 01/2025 от 17.04.2025г. ООО «Макстер» была выплачена прибыль прошлых лет в сумме 25 000 тыс. руб. в пользу ООО «Знаменский СГЦ».

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет остаток нераспределенной прибыли в сумме 59 757 тыс. рублей, что до распределения рассматривается как резерв финансовых ресурсов, который может быть направлен на ликвидацию негативных последствий отдельных рисков.

12.1.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

ООО «Макстер» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров за 2025 год составила 49 722 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль составил в 2025 году 13 375 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль равен 695 тыс. рублей. Чистая прибыль ООО «Макстер» за 2025 год равна 37 042 тыс. рублей.

В 2024 году прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными налоговых регистров составила 45 586 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль составил в 2024 году 9 503 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль равен 227 тыс. рублей. Чистая прибыль ООО «Макстер» за 2024 год равна 36 310 тыс. рублей.

12.1.9 Информация о составе расходов по обычным видам деятельности

Основные статьи коммерческих расходов:

Наименование	2025 сумма, руб.	год тыс.	2024 сумма, руб.	год тыс.
Автотранспортные услуги	19 349		15 749	
Аренда	45 368		41 813	
Оплата труда	95 270		84 457	
Списание естественной убыли	546		499	
Страховые взносы	28 424		25 349	
Списание материалов, ТМЦ	5 204		4 939	
Услуги по ремонту и обслуживанию оборудования	2 501		1 833	
Ветеринарное обслуживание	2 281		1 874	
Услуги связи	1 794		1 622	

Основные статьи управленческих расходов

Наименование	2025 год сумма, тыс. руб.	2024 год сумма, тыс. руб.
Аренда	1 855	1 855
Оплата труда	10 415	13 502
Страховые взносы	3 134	4 075
Списание материалов, ТМЦ	143	167

12.1.10. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили 1 678 тыс. руб., в т. ч.:

- оприходование излишков – 381 тыс. руб.;
- реализация прочего имущества/услуг – 522 тыс. руб.;
- прочие доходы – 775 тыс. руб.

Прочие расходы в 2024 году составили 19 733 тыс. руб., в т. ч.:

- услуги банка – 18 482 тыс. руб.;
- списание товаров/ТМЦ сверх норм естественной убыли – 339 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества/услуг – 251 тыс. руб.;
- прочие расходы – 661 тыс. руб.

12.2 Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Макстер»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограниченной ответственностью «Знаменский СГЦ»	РФ, 302004 г. Орел, ул. Ливенская, д.3	прямой контроль	03.08.2021	100
2	Закрытое акционерное общество «Акционерная внешнеэкономическая компания «Эксима»	РФ, 121069, г. Москва, Скатертный пер., д.5	косвенный контроль	19.03.2015	

Общество применяет ограничения по раскрытию информации о бенефициарных владельцах согласно п.16 ПБУ 11/2008.

Субъекты, на которые ООО «Макстер» оказывает влияние, либо контролируемые ООО «Макстер» отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Макстер» (перечень организаций, контролируемых ЗАО «АВК «Эксима»), по которым были взаиморасчеты в 2025 году.

№ п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной сто- роны	Для Ю.Л. - место нахожде- ния, для Ф.Л. - граж- данство, должность на предпри- ятии кли- ента	Характер отношений, основание в силу кото- рого лицо признается связанным	Дата наступле- ния основа- ния	% акций (долей) в уставном капитале
1	Общество с ограни- ченной ответственно- стью «Знаменский селекционно-гибрид- ный центр»	302004, г. Орел, ул. Ли- венская, д. 3	прямой кон- троль	19.01.2006	100
2	Общество с ограни- ченной ответственно- стью «Фирменный магазин Микоян»	121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, стр. 4, комната 12	прямой кон- троль	03.03.2017	100
3	Общество с ограни- ченной ответственно- стью «Знаменский бекон»	300012, РФ, Тульская обл., г. Тула, ул. Ф.Эн- гельса, д.145, офис 4	прямой кон- троль	29.01.2018	100

Продажа и приобретение продукции (работ, услуг) между связанными сторонами осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами раскрывается ниже
(тыс. руб.)

Приобретение товаров, работ, услуг, ос, тмц у связанных сторон (без НДС)	2025 год	2024 год
ООО «Микояновский мясокомбинат»	84 252	66 879
ООО «Знаменский СГЦ»	936 520	912 059
ООО «Фирменный магазин Микоян»	917	674

Реализация товаров, работ, услуг связанным сторонам (без НДС)	2025 год	2024 год
ООО «Знаменский бекон»	131	63
ООО «Знаменский СГЦ»	1 710	1 999
ООО «Фирменный магазин Микоян»	13	13

Задолженность связанных сторон перед Обществом за товары, работы, услуги	2025 год	2024 год
ООО «Знаменский СГЦ»	26	3 193

Задолженность Общества перед связанными сторонами за товары, работы, услуги	2025 год	2024 год
ООО «Знаменский СГЦ»	922	260

Заработная плата, начисленная основному управленческому персоналу ООО «Макстер» в 2025 г., составила 1 414 395,30 руб.:

- генеральный директор Тарасова А.В. – заработная плата 876 931,01 руб., НДФЛ 114 001 руб., страховые взносы 263 079,3 руб.;

- генеральный директор Паршин С.А. – заработная плата 537 464,29 руб., НДФЛ 69 870 руб., страховые взносы 161 239,29 руб.

Заработная плата, начисленная основному управленческому персоналу ООО «Макстер» в 2024 г., составила 3 283 257,67 руб.:

- генеральный директор Соловьев И.И. – 1 348 924,80 руб.;

- генеральный директор Паршин С.А. – 1 110 997,06 руб.;

- заместитель генерального директора Рубцова О.И. – 833 335,81 руб.

Генеральный директор



Тарасова А.В.



МП 31.03.2026г.