

## Общество с ограниченной ответственностью «КОНСАЛТСЕРВИСГРУПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме.

### 1. Общая информация.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КСГ».

1.2. Юридический адрес – 141402, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ХИМКИ, Г ХИМКИ, УЛ. ЭНГЕЛЬСА, Д. 20, ПОМЕЩ. 1, ОФИС 07

1.3. Дата государственной регистрации – 06.03.2017 г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.5. Филиалы и представительства Общества.

Общество в 2025 г. имело 7 обособленных подразделений. По состоянию на 31.12.2025 г. все обособленные подразделения закрыты.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д.Н. Балалыкин с долей 100 процентов.

1.7. Основными видами деятельности Общества являются:

- 47.76 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

1.8. Сведения о руководстве.

Генеральный директор Общества: Д.Н. Балалыкин, действующий на основании Устава.

Бухгалтерский, кадровый учет и расчет оплаты труда передан по договору об оказании услуг на обслуживание в специализированную организацию ООО «Тотал-сервис».

### 2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими ФСБУ и Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «КСГ».

### 3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет основных средств.

### 4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет нематериальных активов.

### 5. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 21 648 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

## 7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2025г. были выделены следующие связанные стороны:

п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	БАЛАЛЫКИН ДЕНИС НИКОЛАЕВИЧ (ИНН 501003554323)	Физическое лицо, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке	100	-

Бенефициаром и владельцем Общества является: Балалыкин Денис Николаевич из доли в Уставном капитале (100%).

## 8. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет финансовых вложений.

## 9. Запасы.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учёту, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в расходы на продажу, определялась по средней себестоимости.

Данный метод списания является единым для всех видов МПЗ. При определении средней себестоимости материалов в момент его отпуска в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

#### **10. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

По долгам в 2025г. и 2024г. резервы не создавались.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1240.1 Бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

#### **11. Денежные средства.**

Информация об остатках денежных средств раскрыта в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Невыбранные кредитные линии, неполученные займы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

#### **12. Оценочные обязательства и резервы.**

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация Резерв по состоянию на 31 декабря 2025 года не создает.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

Резерв по сомнительным долгам за 2025г. не создавался.

#### **13. Кредиты и займы.**

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 15/2008).

К инвестиционным активам, в стоимость которых включаются проценты по займам и кредитам согласно ПБУ 15/2008, относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных активов или иных внеоборотных активов, а также поисковые активы и объекты основных средств в случае их реконструкции, модернизации и др., требующие длительного времени (не менее 3-х месяцев) и затрат на приобретение и (или) строительство (реконструкцию).

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение,

изготовление, реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива (для расчета доли процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционного актива, применяются правила и допущения, аналогичные примеру в пункте 14 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий из оплаты согласно договору займа (кредита).

По состоянию на конец отчетного и предшествующего периода долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410.

В краткосрочных заемных средствах отражены начисленные проценты. Отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса.

#### **14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор



Бадавыкин Д.Н.

«31» марта 2026 г.