

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ФИРМАСТЕР»

г. Москва

__21__ января__ 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ФИРМАСТЕР» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМАСТЕР»
Сокращенное наименование	ООО «ФИРМАСТЕР»
Юридический адрес	121614, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Крылатские Холмы, дом 32, корпус 2, помещение 4/1
Фактический адрес	121614, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Крылатские Холмы, дом 32, корпус 2, помещение 4/1
Почтовый адрес	121614, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Крылатское, ул Крылатские Холмы, дом 32, корпус 2, помещение 4/1
Телефон	+7-915-3656777
Адрес электронной почты	_____
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	9731119760
Код ОКПО	48295387
Код ОКТМО	45319000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	47.52 (Торговля розничная скобяными изделиями, лакокрасочными материалами и стеклом в специализированных магазинах)
Дополнительный ОКВЭД	
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	3 / 2

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

60% принадлежит учредителю — Каларашу Ивану Фомичу.

40% принадлежит учредителю — Анисимовой Олесе Юрьевне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Анисимова Олеся Юрьевна,
Решение № 1 от 23.08.2023, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Анисимова Олеся Юрьевна.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 12 490 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;
- прочие доходы — 3 500 тыс. руб. (прощение долга по договору займа).

Затраты составили:

- приобретение товаров и сырья — 14 418 тыс. руб.;
- ФОТ — 1 088 тыс. руб.;
- Внереализационные расходы — 253 тыс. руб.
- Прочие – 330 тыс. руб.
- Налог по УСН – 159 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Раскрытие перехода на новые ФСБУ в БФО.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно.

Применен порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за предыдущие года не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

- В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Это произошло по нескольким причинам: снижение покупательской активности, использование заемных денежных средств в текущей хозяйственной деятельности и пр.

- В 2025 году темпы снижения себестоимости оказались ниже темпов полученной выручки.

- Налоговая нагрузка за 2025 год с учетом выплаченных страховых взносов составила около 5%.

5. Информация о связанных сторонах.

5.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

5.2. ООО «ФИРМАСТЕР» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата подписания отчетности:

« 21 » января 2025 г.

Директор ООО «ФИРМАСТЕР»

_____/ Анисимова О.Ю./

Главный бухгалтер ООО «ФИРМАСТЕР»

_____/ Анисимова О.Ю./