

Общество с ограниченной ответственностью «МОДЕЛМАСТЕР»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности Общества

1.1. Сокращенное наименование – **ООО «МОДЕЛМАСТЕР»**

1.2. Юридический адрес: 152900, Ярославская область, г Рыбинск, ул Куйбышева, д. 9, кв. 126

1.3. Дата государственной регистрации 30.10.2024 г.

1.4. Численность сотрудников: 1

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет лицензий на осуществление отдельных видов деятельности.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

100% принадлежит единственному учредителю Першиной Светлане Викторовне

За счёт внесённых в качестве безвозмездной помощи учредителем денежных средств сформирован добавочный капитал в размере 900 000 (Девятьсот тысяч) рублей 00 копеек

Сведения о бенефициарных владельцах:

Першина Светлана Викторовна (ИНН 761020510560)

1.6. Основной вид деятельности: 74.10 Деятельность специализированная в области дизайна

1.7. С 30 октября 2024 года Генеральный директор - Першина Светлана Викторовна

1.8 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.9 Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуется Генеральным директором.

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

2. Информация об учетной политике

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

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:

- объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Определение фактической себестоимости списываемых материалов производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Группа	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Офисное оборудование	318 тыс. руб.	45 тыс. руб.	273 тыс. руб.

4. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства и учётной политикой Общества в период с 30.12.2025 г. по 31.12.2025 г. была проведена ежегодная обязательная инвентаризация имущества и обязательств. Инвентаризация охватывала все виды активов: основные средства, материально-производственные запасы, денежные средства, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность.

По итогам проверки расхождений между фактическим наличием активов и данными бухгалтерского учёта не выявлено. Дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Балансовая стоимость
Основные средства	30.12.2025	273 тыс. руб.
Денежные средства на расчетном счете	31.12.2025	15 тыс. руб.
Дебиторская/кредиторская задолженность	31.12.2025	Отсутствует

Недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

У Общества отсутствует выручка за отчетный период по причине отсутствия продаж и заключения каких-либо договоров в связи с недостаточным спросом со стороны покупателей, что обусловлено спецификой нашей продукции — сувениры. Наблюдается снижение потребительского интереса и покупательской активности, что негативно влияет на объем продаж и, соответственно, на полученные доходы.

Общество предпринимает различные меры, направленные на выход из ситуации, в т. ч. предпринимаются попытки наладить деловые связи, подписать договоры.

6. Прочие доходы:

Прочие доходы	Доходы, полученные в 2024 г.	Доходы, полученные в 2025 г.
Проценты к получению	8,6 тыс. руб.	12,8 тыс. руб.

7. Прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы в 2024 г.	Расходы в 2025 г.
Расходы на услуги банков	0,3 тыс. руб.	5,6 тыс. руб.

8. Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.
Программное обеспечение	16,5
Амортизация	45
Оплата труда	453,4
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	120,6
Прочее	1

9. События после отчетной даты.

Общество по состоянию на отчетную дату не располагает информацией о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Непрерывность деятельности.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что сложившиеся обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

11. Информация о прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

12. Информация о выплатах основному управленческому персоналу:

Основным управленческим персоналом Общества являются: Генеральный директор, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа.

Тыс. руб.

Виды вознаграждений:	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
Оплата труда с учетом НДФЛ	83	370
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	-
Больничные листы	-	-
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	19	102
Премия	-	-

Дата составления текстовых пояснений 06.01.2026 года.

Генеральный директор _____ Першина С. В.