

Общество с ограниченной ответственностью

«МАСТЕР»

600007, Владимирская область, г. Владимир,
ул. Электrozаводская, д.1, этаж 4, помещение 50

ОГРН 1053301596611, ИНН 3328438538

-
- 1.1 Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мастер» ИНН 3328438538 КПП 332801001
 - 1.2 Адрес места нахождения: Владимирская область, г. Владимир, ул. Электrozаводская, д.1, этаж 4, помещение 50
 - 1.3 Сведения о регистрации: Общество зарегистрировано 07.10.2005 г. ОГРН 1053301596611 Управлением Федеральной налоговой службы по Владимирской области.
 - 1.4 Состав Участников Общества: Гоголева Наталья Владимировна 100 %
 - 1.5 Общество не имеет дочерних обществ.
 - 1.6 Общество является малым предприятием.

2. Характеристика деятельности Общества

В 2025 году основной вид деятельности Общества – Производство спецодежды (14.12).

3. Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

3.1. Учетная политика Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, регулирующего бухгалтерский учет. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с РСБУ.

3.2. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3.3. списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости, которая определяется, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Товары в учете оцениваются по стоимости их приобретения.

3.4. Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Оценка готовой продукции производится по фактической производственной себестоимости.

Управленческие расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

3.5. Финансовые вложения отражаются в учете по первоначальной стоимости.

3.6. В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности») установлен критерий признания существенности ошибки в бухгалтерском учете и отчетности в размере 5 % от соответствующей итоговой строки бухгалтерского баланса.

4. Основные средства

4.1. Собственные основные средства

В течение отчетного периода Обществом были проданы все основные средства:

Первоначальная стоимость объектов основных средств на 31.12.2024 г. – 4 369 тыс. руб. Первоначальная стоимость по состоянию на 31.12.2025 г. – 0,00 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2024 г. – 3 985 тыс. рублей.

Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31.12.2025 г. – 94,00 тыс. рублей.

Сумма списанной амортизации при продаже ОС на 31.12.2025 г.- 290 тыс. руб.

5. Запасы

5.1. В отчетном периоде резерв под обесценение товарно-материальных ценностей не формировался в связи с отсутствием оснований.

5.2. Состав Запасов:

Наименование	Сальдо на начало периода (тыс. рублей)	Сальдо на конец периода (тыс. рублей)
Сырье и материалы	45	0,00
Итого	45	0,00

5.3. Затраты на производство 13 774 тыс. руб., в т.ч. прямые расходы 11 148 тыс. руб., косвенные (управленческие, коммерческие) 2 626 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

6.1. В бухгалтерском учете вся дебиторская задолженность учтена как краткосрочная, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

6.2. Состав дебиторской задолженности: (тыс. рублей)

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 228	0,00
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	78	0,00
Итого	9306	0,00

7. Кредиторская задолженность

7.1. В бухгалтерском учете вся кредиторская задолженность учтена как краткосрочная, сроки погашения по которой наступают в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7.2. Состав кредиторской задолженности: (тыс. рублей)

Наименование	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	599	3
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	6 094	219
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	1 427	
Прочие кредиторы	185	
Итого	8 305	222

8. Кредиты и займы.

8.1 В 2025 году Общество погасило заемные денежные средства.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
67		205 714,36	208 005,88	2 291,52		
67.03		205 714,36	205 714,36			
ФСРМСП МКК		205 714,36	205 714,36			
Договор кредита (займа) номер 1051-02/2 от 07.10.2022 12.00/00		205 714,36	205 714,36			
Обороты за Январь 25		205 714,36	22 857,14			182 857,22
Обороты за Февраль 25			22 857,14			150 000,08
Обороты за Март 25			22 857,14			137 142,94
Обороты за Апрель 25			137 142,94			
67.04			2 291,52	2 291,52		
ФСРМСП МКК			2 291,52	2 291,52		
Договор кредита (займа) номер 1051-02/2 от 07.10.2022 12.00/00			2 291,52	2 291,52		
Обороты за Январь 25			873,58	873,58		
Обороты за Февраль 25			701,37	701,37		
Обороты за Март 25			679,45	679,45		
Обороты за Сентябрь 25			37,12	37,12		
Итого		205 714,36	208 005,88	2 291,52		

10. Социальные показатели

Средняя численность сотрудников за 2025 г. составила 14 человек.

Расходы на оплату труда в целом по Обществу, включая страховые взносы, в 2025 году составили 13 047 тысяч рублей.

11. Сведения о собственном капитале

11.1. Размер уставного капитала Общества составляет 10 тысяч рублей, оплачен полностью и в отчетном периоде не менялся.

11.2. Чистая прибыль, полученная Обществом за 2025 год, составила 109 тысяч рублей.

В отчетном 2025 году начисление и выплата дивидендов участнику Общества произведены в размере 1 246 тысяч рублей.

11.3. Стоимость чистых активов Общества на конец 2025 года составила 109 тысяч рублей.

12. Оценочные обязательства

В отчетном периоде Общество формировало оценочное обязательство по отпускам. Начислено 865 тысяч рублей. Израсходовано 1 684 тысячи рублей. Остаток оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025 г. составил 0,00 тысяч рублей.

13. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 540 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 135 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 235 тыс. руб.

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере 305 тыс. руб.:
- постоянная разница в сумме 272 тыс. руб., которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей налогового учета;

- временная разница в сумме 33 тыс. руб., связанные с различными методами признания расходов по амортизации основных средств.

14. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008, в 2021 году являются:

1. Учредитель Общества Гоголева Наталья Владимировна. В 2025 году осуществлялись операции по выплате ей заработной платы как директору Общества, начисление и выплата дивидендов.

15. Прочие доходы и прочие расходы

15.1 Структура прочих доходов за отчетный период.

Статья прочих доходов	Сумма (тыс. рублей)
Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией внеоборотных активов	1 435
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	255
Прочие доходы	1
Итого	1 691

15.2 Структура прочих расходов за отчетный период

Статья прочих расходов	Сумма (тыс. рублей)
Расходы на услуги банков	47
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	22
Штрафы, пени, неустойки к уплате	127
Прочие расходы	123
Итого	319

16. Заключительные положения

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности 2025 года, отсутствуют.

Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности для пользователей составляет 2% валюты баланса.

Общество имеет намерения прекращения деятельности.

Директор

22 января 2026 года



Н.В. Гоголева