

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «МАСТЕР КАРТ»**

### **1. Общие сведения:**

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР КАРТ» (ООО «МАСТЕР КАРТ»).

Зарегистрировано 22.12.2006г. МИФНС № 46 по г. Москве

Адрес регистрации: 124482, г. Москва, г. Зеленоград, корп.528, ком.8

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

ИНН 7735526177, КПП 773501001, ОГРН 1067761510750,

ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Численность сотрудников – 1 чел.

Генеральный директор Раптовский Олег Александрович

Учредители: Раптовский Олег Александрович – 50%

Сенкевич Евгений Владимирович – 50%

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

Показатели отчетности сформированы из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства в валюте - российский рубль.

### **2. Учетная политика** утверждена приказом генерального директора от 30.12.2023 № 8

Основные методы учета:

– Срок полезного использования основных средств (ОС) определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском и налоговом учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка ОС не производится.

Амортизация по ОС начисляется линейным способом.

– Резервы по сомнительным долгам и на оплату труда в 2024 году не создавались.

– Займы привлекаются и учитываются на счете 67.03 «Долгосрочные займы».

– К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества. Остальные доходы являются прочими доходами.

– Расходы считаются косвенными.

– Финансовый результат от сдачи в аренду собственного и арендованного нежилого недвижимого имущества определяется по отгрузке.

### **3. Связанные стороны:**

Раптовский Олег Александрович – генеральный директор, участник, доля 50%

Сенкевич Евгений Владимирович – участник, доля 50%

ООО «Тонна Картона» - контролируется Раптовским О.А.

### **4. Основные показатели отчетности:**

**4.1.** Выручка за 2024 год составила – 2 506 тыс. руб., за 2025 год – 8 723 тыс.руб.

#### 4.2. Коммерческие расходы (тыс. руб.)

| Коммерческие расходы | 2025 год,<br>тыс.руб. | 2024 год,<br>тыс.руб. |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Заработная плата     | 430                   | 241                   |
| Страховые взносы     | 119                   | 72                    |
| Амортизация          | 982                   | 856                   |
| Материальные затраты | -                     | 96                    |
| Прочие затраты       | 2763                  | 581                   |
| <b>Итого:</b>        | <b>4 294</b>          | <b>1 846</b>          |

#### 4.3. Прочие доходы (тыс. руб.)

| Прочие доходы             | 2025 год,<br>тыс.руб. | 2024 год,<br>тыс.руб. |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Доходы по выданным займам | 885                   | 734                   |
| <b>Итого:</b>             | <b>885</b>            | <b>734</b>            |

#### 4.4. Прочие расходы (тыс. руб.)

| Прочие расходы               | 2025 год,<br>тыс.руб. | 2024 год,<br>тыс.руб. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Расходы по полученным займам | 5 090                 | 397                   |
| Прочие расходы               | 76                    | 81                    |
| <b>Итого:</b>                | <b>5 166</b>          | <b>478</b>            |

**В Отчете о финансовых результатах строка 2330:**

**2025 год  $885 - 5\,090 = (4\,205)$**

**2024 год  $734 - 397 = 337$**

#### 5. Основные средства

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

| Основные средства       | Первоначальная<br>стоимость,<br>тыс.руб. | Амортизация,<br>тыс.руб. | Остаточная<br>стоимость,<br>тыс.руб. |
|-------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| 1. Нежилое помещение    | 22 105                                   | 2 622                    | 19 483                               |
| 2. Офисное оборудование | 963                                      | 339                      | 624                                  |
| <b>Итого:</b>           | <b>23 068</b>                            | <b>2 961</b>             | <b>20 107</b>                        |



Увеличения и уменьшения по основным средствам в 2025 году не было. Переоценка не проводилась.

**6. Нематериальные активы и финансовые вложения**

Нематериальные активы отсутствуют.

Финансовые вложения 5 750 тыс. руб. – займы выданные

**7. Запасы – товары 492 тыс.руб.**

**8. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на начало года – 559 тыс.руб.

Поступило в 2025 году – 526 тыс.руб.

Погашено в 2025 году – 1 083 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на конец года – 2 тыс.руб.

**9. Обязательства**

Долгосрочные займы – 24 000 тыс.руб.

Проценты по займам – 416 тыс.руб.

Налоги и сборы – 288 тыс.руб.

Прочие дебиторы-кредиторы - 9 тыс.руб.

**10. Госпомощь в отчетном периоде компания не получала.**

**11. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

За 2025 год получена налоговая прибыль в сумме 155 тыс. руб.

За 2024 год получена налоговая прибыль в сумме 928 тыс. руб.

**12. Непрерывность деятельности**

В отчетном периоде прекращения деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Генеральный директор  
ООО «МАСТЕР КАРТ»



О.А. Раптовский