

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МАСТЕР КЛИНИНГ»

ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мастер Клининг»

Сокращенное наименование: ООО «Мастер Клининг»

ИНН: 7017374409

ОГРН: (не указан в отчетности, при необходимости вписать)

Юридический адрес: г. Томск, пер. Нахимова, д. 12, к. 1, кв. 32

Основной вид деятельности: В отчетности не указан. По состоянию на 2025 год общество не осуществляло активной предпринимательской деятельности (выручка отсутствует). Заявленный при регистрации вид деятельности – предположительно, деятельность по комплексному обслуживанию помещений (клининговые услуги).

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 0 человек (деятельность не велась, наемные работники отсутствуют).

Аудит: Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту (в отчетности проставлена отметка «НЕТ»).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом руководителя. При формировании учетной политики организация руководствовалась Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и ФСБУ. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Основные элементы учетной политики:

доходы и расходы признаются методом начисления;

стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату (при наличии);

запасы оцениваются по фактической себестоимости;

резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с отсутствием дебиторской задолженности.

3. Характеристика хозяйственной деятельности в отчетном периоде

В течение 2025 года организация не осуществляла предпринимательскую деятельность. Хозяйственные операции, связанные с оказанием услуг (выполнением работ, реализацией товаров), не проводились. Выручка от реализации отсутствует.

Движение денежных средств и возникновение расходов обусловлены исключительно операциями по расчетному счету:

начисление и списание комиссий банка за обслуживание расчетного счета;

отсутствие поступлений от контрагентов.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют материальные и нематериальные внеоборотные активы, запасы.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 10 тыс. руб. Представляют собой остаток денежных средств на расчетном счете организации.

Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) – 3 тыс. руб. Включают дебиторскую задолженность (например, переплату по налогам или выданные авансы, не связанные с текущей деятельностью).

Валюта баланса по активу – 13 тыс. руб. (в 2024 году составляла 10 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом остатка денежных средств.

4.2. Пассивы

Капитал и резервы (стр. 1300) – 9 тыс. руб. В составе капитала:

уставный капитал – (предположительно 10 тыс. руб., если не менялся);

непокрытый убыток прошлых лет – (с учетом данных 2024 года);

непокрытый убыток отчетного года – 1 тыс. руб. (подтверждается отчетом о финансовых результатах).

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410) – 2 тыс. руб. (обязательства со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, например, займы от учредителей или третьих лиц).

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) – 2 тыс. руб. (задолженность перед поставщиками, подрядчиками или по налогам и сборам, срок погашения которой не превышает 12 месяцев).

Валюта баланса по пассиву – 13 тыс. руб., что соответствует величине активов.

5. Финансовый результат

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год:

Выручка – 0 тыс. руб. (отсутствие реализации).

Прочие расходы – 1 тыс. руб. (комиссии банка за расчетно-кассовое обслуживание).

Чистый убыток отчетного года – 1 тыс. руб.

В 2024 году также был получен убыток в размере 1 тыс. руб. (аналогичные причины – банковские расходы при отсутствии доходов).

6. Анализ платежеспособности и финансового состояния

Организация имеет положительную величину капитала (9 тыс. руб.), что превышает уставный капитал, однако отсутствие доходов от основной деятельности свидетельствует о нестабильном финансовом положении. Общество не ведет активной коммерческой деятельности, все обязательства носят текущий характер. Просроченной кредиторской задолженности не имеется. Для продолжения деятельности необходима активизация работы по привлечению заказчиков либо принятие решения о ликвидации/консервации бизнеса.

7. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами (учредителями, дочерними обществами) в отчетном периоде не осуществлялись. Аффилированные лица отсутствуют либо не оказывали влияния на финансово-хозяйственную деятельность.

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Организация не участвует в судебных разбирательствах, не имеет выданных обеспечений обязательств. Оценочных обязательств не создавалось.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Мастер Клининг» за 2025 год сформирована в соответствии с действующими нормативными актами и достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31.12.2025. Искажения показателей, способные повлиять на решения пользователей отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Мастер Клининг»