

# **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЦЕНТР ОБЩЕЙ КВАЛИФИКАЦИИ "МАСТЕР"**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование: **ООО ЦОК "МАСТЕР"**

1.2. Юридический адрес: 620137, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Данилы Зверева, стр. 31, офис 301/2

1.3. Дата государственной регистрации: 05.09.2019 г.

1.4. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

1.5. Численность сотрудников: 1 чел.

1.6. Уставный капитал составляет: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей.

1.7. Участниками являются: **АНДРЕЕВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ** с долей 100 процентов;

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Директор Общества: **АНДРЕЕВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ**

Главный бухгалтер Общества: **АНДРЕЕВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ**

### **2. Информация об учетной политике**

Организация является малым предприятием. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ и ПБУ, действующими на территории РФ в 2025 году. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с указанными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Активы и обязательства отражены в упрощенном виде.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

**3. Основные средства:** Основных средств нет.

**4. Запасы:** Запасов (складских остатков) нет.

**5. Денежные средства:** на расчетных счетах 580 тыс. руб.

**6. Дебиторская задолженность:** Дебиторская задолженность по строке 1240 баланса в сумме 7 582 тыс. руб. является текущей, просроченная задолженность отсутствует, значительно увеличилась по отношению к прошлому году. Но увеличение связано с большим объемом выручки в 4 квартале 2025г., по которому оплата согласно условиям договоров с заказчиками будет в 2026 году.

**7. Кредиторская задолженность:** Сумма 7 352 тыс. руб. краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 баланса является текущей и включает в себя плановые платежи в бюджет, задолженность перед поставщиками/подрядчиками, задолженность перед покупателями/заказчиками по авансам, полученным в счет предстоящих выполнений работ, и т.д.

#### **8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:**

8.1. Выручка организации за отчетный период составила 27 170 тыс. руб., что значительно выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением объема выполненных работ и повышением спроса.

8.2. Расходы по обычным видам деятельности 26 394 тыс. руб. увеличились по сравнению с аналогичным показателем прошлого года в связи с увеличением объема выполненных работ.

8.3. Прочие доходы по строке 2340 составили 7 тыс. руб.

8.4. Прочие расходы по строке 2350 составили 108 тыс. руб.

8.5. Таким образом, сумма чистой прибыли по строке 2400 за 2025 год составила 488 тыс. руб.

8.6. Капитал на 31.12.25 составил 810 тыс. руб. по строке 1300, в т.ч. нераспределенная прибыль 790 тыс. руб.

#### **9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 24 февраля 2026 года.

Директор АНДРЕЕВ СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ