

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу ООО «МАСТЕР-К» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР-К»
- Реквизиты:
  - ИНН 3019006210 / КПП 301901001
  - ОГРН 1133019000190 (дата регистрации: 20.05.2013)
- Место нахождения: 414056, Российская Федерация, г. Астрахань, ул. Марии Максаковой, д. 61
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ: 384).
- Форма собственности: Частная собственность.
- Статус субъекта хозяйствования: Организация является субъектом малого предпринимательства (МСП).
- Основной вид экономической деятельности: Производство столярных работ (код ОКВЭД 43.32).
- Состав отчетности: Настоящая пояснительная записка является приложением к бухгалтерскому балансу за 2025 год, составленному по упрощенной форме.
- Исполнительный орган: Генеральный директор Кувашов Михаил Иванович (действует на основании Устава).

### 2. Информация о проведении аудита и утверждении отчетности

- Обязательный аудит: в соответствии с законодательством РФ, организация как субъект МСП не подлежит обязательному аудиту (проставлен код "НЕТ").
- Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению в порядке, установленном учредительными документами (проставлен код "ДА").

### 3. Положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими нормативными актами РФ, в том числе Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, как субъект МСП, организация формирует отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по упрощенной форме.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы» (ставка 6%).

### 4. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (Форма № 1) в тысячах рублей

#### АКТИВ

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 22 тыс. руб.

- *Пояснение:* Остаток денежных средств на расчетном счете № 40702810905000001890, открытом в Астраханском отделении № 8625 ПАО Сбербанк (БИК 041203602).
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 6 606 тыс. руб.
  - *Расшифровка:* Данная сумма полностью представлена дебиторской задолженностью. Вся задолженность является краткосрочной (ожидаемый срок погашения в 2026 году). Просроченной и сомнительной задолженности не числится.
- Итого актив (валюта баланса, строка 1600): 6 628 тыс. руб.

## ПАССИВ

- Капитал (строка 1300): 6 573 тыс. руб.
  - Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. (сформирован полностью).
  - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец отчетного периода составляет 6 563 тыс. руб.
  - *Расчет:* 846 (на начало 2023) + 381 (прибыль 2024) + 1 749 (прибыль 2025) = 6 563 тыс. руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): 55 тыс. руб.
  - *Пояснение:* Задолженность прочая, срок погашения которой не превышает 12 месяцев. Просроченной задолженности не имеется.
- Итого пассив (строка 1700): 6 628 тыс. руб.

## 5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах (Форма № 2) в тысячах рублей

- Выручка (строка 2110): 4 755 тыс. руб.
  - Доходы, полученные от основного вида деятельности (производство столярных работ).
- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): (2 724) тыс. руб.
  - Включают затраты на материалы, оплату труда, страховые взносы, аренду и услуги сторонних организаций. Вся сумма отражена как производственные расходы.
- Прочие доходы (строка 2340): 6 тыс. руб.
  - Внереализационные доходы (например, от списания кредиторской задолженности, штрафы, пени от контрагентов).
- Прочие расходы (строка 2350): (120) тыс. руб.
  - Расходы на банковское обслуживание и прочие операционные затраты, не связанные напрямую с производством.
- Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410): (168) тыс. руб.

- Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (6% от доходов), уменьшенный на сумму уплаченных страховых взносов (в соответствии с НК РФ).
- Чистая прибыль (строка 2400): 1 749 тыс. руб.
  - Конечный положительный финансовый результат деятельности организации за 2025 год.

#### 6. Анализ динамики показателей

По сравнению с 2024 годом наблюдается положительная динамика:

- Выручка выросла на 63 тыс. руб. (с 4 692 до 4 755).
- Расходы снизились на 1 201 тыс. руб. (с 3 925 до 2 724), что свидетельствует об оптимизации затрат.
- Чистая прибыль увеличилась более чем в 4,5 раза (с 381 до 1 749 тыс. руб.).

#### 7. Финансовое состояние и платежеспособность

Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов. Кредиторская задолженность (55 тыс. руб.) значительно ниже суммы денежных средств и ожидаемых поступлений от дебиторов, что подтверждает платежеспособность общества. Основным фактором, влияющим на финансовую стабильность, является своевременное погашение дебиторской задолженности (6 606 тыс. руб.).

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Кувашов М.И.

