

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА»,
111531, Москва, шоссе Энтузиастов, дом 98, корпус 3, офис 274
ИНН/КПП 7720662280/772001001; ОГРН 1097746362306

г. Москва

05 марта 2026 года

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
по Обществу с ограниченной ответственностью «МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА»
за 2025 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА»,

ИНН/КПП 7720662280/772001001.

Местонахождение (адрес): 111531, Москва г., ш Энтузиастов, д. 98, к.3, кв.274, частная
собственность.

Основной вид деятельности: 63.11.1 «Деятельность по созданию и использованию баз данных и
информационных ресурсов».

По состоянию на 31.12.2025 года организация не функционирует. Последние операции по
хозяйственной деятельности осуществлялись в 2019 году. Далее движений по расчетному счету и
кассе не производилось, баланс не менялся. Налоговые отчеты сдавались «0».

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования (тыс. руб.):

Актив	2023	2024	2025
Оборотные активы:			
Оборудование, ОФ	92,00	92,00	0,00
Программы ЭВМ	18,00	18,00	0,00
Материалы	10,00	10,00	0,00
Денежные средства	12,00	12,00	12,00
Финансовые и другие			
Оборотные активы	13,00	13,00	0,00
БАЛАНС	145,00	145,00	12,00
Пассив			
Собственный капитал	109,00	109,00	12,00
Кредиторская			
задолженность	36,00	36,00	0,00
БАЛАНС	145,00	145,00	12,00

2.2. Бухгалтерский баланс ООО "МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА" за 2025 год

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	91 724,00		91 724,00	183 448,00		
01.01	91 724,00			91 724,00		
01.09			91 724,00	91 724,00		
02		91 724,00	91 724,00			
02.01		91 724,00	91 724,00			
04	17 800,00		17 800,00	35 600,00		
04.01	17 800,00			17 800,00		
04.09			17 800,00	17 800,00		
05		17 800,00	17 800,00			
05.01		17 800,00	17 800,00			
10	9 648,05			9 648,05		
10.01	9 648,05			9 648,05		
50	35,42				35,42	
50.01	35,42				35,42	
51	12 190,85				12 190,85	
68	946,49			946,49		
68.01	1,00			1,00		
68.02	941,49			941,49		
68.12	4,00			4,00		
69	3 700,39			3 700,39		
69.01	0,01			0,01		
69.02	1 074,25			1 074,25		
69.02.7	1 074,25			1 074,25		
69.03	0,13			0,13		
69.03.1	0,13			0,13		
69.04	2 590,00			2 590,00		
69.11	36,00			36,00		
80		10 000,00				10 000,00
80.09		10 000,00				10 000,00
84		16 521,20	14 294,93			2 226,27
84.03		16 521,20	14 294,93			2 226,27
94			9 648,05	9 648,05		
Итого	145 045,20	145045,20	242 990,98	242 990,98	12 226,27	12 226,27

2.3. Основные фонды ООО "МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01 за 2025 г.
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
01	91 724,00		91 724,00	183 448,00		
01.01	91 724,00			91 724,00		
Маршрутизатор	8 084,00			8 084,00		
Ноутбук Sony	44 990,00			44 990,00		
Сетевое хранилище	38 650,00			38 650,00		
01.09			91 724,00	91 724,00		
Маршрутизатор			8 084,00	8 084,00		
Ноутбук Sony			44 990,00	44 990,00		
Сетевое хранилище			38 650,00	38 650,00		
Итого	91 724,00		91 724,00	183 448,00		

1. Маршрутизатор стоимостью 8084,00 рублей приобретен и введен в эксплуатацию 23.01.2013 года – срок полезного использования 24 месяца. Выбыл с учета 31.12.2025 года по окончании срока полезного использования и негодности в эксплуатации.

2. Ноутбук Sony стоимостью 44990,00 рублей приобретен и введен в эксплуатацию 21.12.2012 года – срок полезного использования 24 месяца. Выбыл с учета 31.12.2025 года по окончании срока полезного использования и негодности в эксплуатации.

3. Сетевое хранилище стоимостью 38650,00 рублей приобретено и введено в эксплуатацию 03.02.2012 года - срок полезного использования 24 месяца. Выбыло с учета 31.12.2025 года по окончании срока полезного использования и негодности в эксплуатации.

2.4. Нематериальные активы ООО "МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 04 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Нематериальные активы						
04	17 800,00		17 800,00	35 600,00		
04.01	17 800,00			17 800,00		
1С: Программа 1	14 500,00			14 500,00		
1С: Программа 2	3 300,00			3 300,00		
04.09			17 800,00	17 800,00		
1С: Программа 1			14 500,00	14 500,00		
1С: Программа 2			3 300,00	3 300,00		
Итого	17 800,00		17 800,00	35 600,00		

1. Права пользования на Программу «1С: Управление небольшой фирмой 8» стоимостью 14500,00 рублей приобретены и введены в эксплуатацию в январе 2015 года. Срок полезного использования 36 месяцев. Выбыли с учета 31.12.2025 года по окончании срока полезного использования и негодности в эксплуатации;

2. Права пользования на Программу 1 С стоимостью 3300,00 рублей приобретены и введены в эксплуатацию в декабре 2009 года. Срок полезного использования 36 месяца. Выбыли с учета 31.12.2025 года по окончании срока полезного использования и негодности в эксплуатации.

2.5. Запасы и материалы ООО "МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатура						
10	9 648,05			9 648,05		
10.01	9 648,05			9 648,05		
Диски в коробках 3	9 648,05			9 648,05		
Итого	9 648,05			9 648,05		

1. Оптические диски DVD в коробках вследствие утраты актуальности носителей не распроданы, пришли в негодность с 2019 года. Списаны как утилизированные материалы в количестве 798 штук по цене 12,09 рублей за штуку 31.12.2025 года.

3. Выводы и заключение

При внутренней аудиторской проверке выявлено, что валюта баланса за 2023 и 2024 годы завышена на величину начисленной амортизации по основным фондам и нематериальным активам в размере 109524,00 рублей:

Кроме того, выявлено, что кредиторская задолженность в размере 36000,00 рублей отсутствует;

Собственный капитал на конец года составлял:

Взнос в УК в размере - 10 000,00 рублей;

Прибыль от хозяйственной деятельности до 2020 года - 16521,20 рублей;

109524,00 рубля – начисленная амортизация по основным фондам и нематериальным активам;

4646,88 рублей – переплата по налогам и сборам до 2023 года;

9648,05 рублей - DVD диски в коробках, не распроданы, негодные в эксплуатации. Списаны как утилизированные материалы в количестве 798 штук по цене 12,09 рублей за штуку 31.12.2025 года за счет прибыли от хозяйственной деятельности до 2023 года;

За счет полученной до 2023 года прибыли по решению единственного учредителя погашены убытки по налогам и сборам, а также материалам:

$16521,2 - 4646,88 - 9648,05 = 2226,27$ рублей.

Таким образом собственный капитал составил 12226,27 рублей, что соответствует наличию денежных средств в кассе и на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 года.

Выводы: в соответствии с полученными показателями деятельность в организации не ведется с 2020 года. Требуется решение единственного учредителя о целесообразности и необходимости существования организации.

Генеральный директор

ООО «МАСТЕР-МУЛЬТИМЕДИА»



Ф.О.Каспаринский