Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Мастер Мед НПФ» за 2025 год

I. Общая информация

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «МастерМед НПФ» (далее Общество) создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 8 февраля 1998г. № 14-ФЗ на основании Договора об учреждении общества с ограниченной ответственностью «МастерМед НПФ» от 21 декабря 2009г.

Дата государственной регистрации: 13 января 2010г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1101840000030.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1833054740.

1.2. Сведения об уставном капитале и участниках

Общество является коммерческой организацией, уставный капитал сформирован в размере 12 000 руб.

Единственным участником Общества на основании Протокола общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «МастерМед НПФ» от 18 января 2018г. является Фукин Сергей Викторович.

1.3. Органы управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор, на которого возложены полномочия единоличного исполнительного органа – Фукин Сергей Викторович (Решение №1 Единственного учредителя (участника) от 15.01.2025г.).

1.4. Сведения об основных видах деятельности

В 2025 году Общество осуществляло оптовую торговлю изделиями, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.46.2), оптовую торговлю непродовольственными потребительскими товарами (код ОКВЭД 46.4), оптовая торговлю прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (код ОКВЭД 46.6).

1.5. Продолжение деятельности в будущем

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

II. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и Положениями по ведению бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ) в Российской Федерации на основании учетных записей, произведенных в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

2.2. Основными средствами признаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Начисление амортизации производится линейным способом.

2.3. Активы, которые не соответствуют установленным учетной политикой критериям признания в качестве основных средств, признаются запасами и списываются в расход при передаче в эксплуатацию.

2.4. Товары на продажу и прочие материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения каждой партии, включая транспортно-заготовительные расходы, и оцениваются при продаже (отпуске) по методу ФИФО.

2.5. Доходы и расходы признаются по методу начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

2.6. Бухгалтерская отчетность формируется с использованием упрощенной системы для субъектов малого предпринимательства.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Запасы

В составе Запасов числятся товары для продажи.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности приведена в бухгалтерском балансе. В составе прочей дебиторской задолженности существенную часть составляют средства, перечисленные покупателям в обеспечение государственных контрактов, и подлежащие возврату после полного исполнения контрактов.

3.3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.3.1. Всю выручку от продаж в 2025 и 2024 годах составляют доходы от оптовой торговли непродовольственными товарами.

3.3.2. Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице:

(пояснения к отчету о финансовых результатах)

руб.

Наименование показателей	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы	**1 959**	**1 200**
Излишки на счетах	1 959	1 200
Прочие расходы	**98 813**	**81 703**
в том числе: расходы на услуги банка	91 260	67 320
штрафы, пени за просрочку исполнения контрактов	7 230	
благотворительность		12 000
прочее	323	2 383

3.4. Исправление ошибок и корректировка данных предшествующих периодов

В 2025 году проведено исправление существенных ошибок с 2021 года, связанных с некорректным переносом остатков на бухгалтерских счетах при переходе на новую программу 1С:Бухгалтерия 8.3, нарушениями методологии отражения финансово-хозяйственных операций на бухгалтерских счетах, а также техническими ошибками, связанными с нарушением последовательности проведения первичных документов, продолжением отражения в бухгалтерском учете неликвидных запасов с истекшим сроком годности и пр. Исправления проведены на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

В целях ретроспективного отражения исправленных ошибок, а также сопоставимости показателей строк Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах, Обществом внесены следующие корректировки в показатели Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года и в показатели за 2024 год Отчета о финансовых результатах:

Бухгалтерский баланс

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024г.			На 31 Декабря 2023г.		
		до коррект ировки	после коррект ировки	сумма коррект ировки	до коррект ировки	после коррект ировки	сумма коррект ировки
АКТИВ							
Запасы	1210	13 355	1 469	-11 886	14 871	1 678	-13 193
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 273	1 126	-147	2 650	2 502	-148
Финансовые и другие оборотные активы	1230	15 936	1 260	-14 676	16 802	797	-16 005
БАЛАНС	1600	30 564	3 855	-26 709	34 323	4 977	-29 346
ПАССИВ							
Капитал и резервы	1300	26 840	709	-26 131	29 655	312	-29 343
Долгосрочные заемные средства	1410	-	-	-	1 169	1 490	+321
Краткосрочные заемные средства	1510	350	2 700	+2 350	500	2 600	+2 100
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	3 374	446	-2 928	2 999	575	-2 424
БАЛАНС	1700	30 564	3 855	-26 709	34 323	4 977	-29 346

Отчет о финансовых результатах за 2024 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	до корректировки	после корректировки	сумма корректировки
Выручка	2110	11 464	11 464	-
Расходы по обычной деятельности	2120	(9 193)	(8 854)	339
Проценты к уплате	2330	-	(61)	(61)
Прочие доходы	2340	118	1	(117)
Прочие расходы	2350	(1 519)	(81)	1 438
Налог на прибыль (доходы)	2410	(444)	(444)	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	426	2 025	1 599

Директор ООО «МастерМед НПФ» **Фукин С.В.**

10 марта 2026г.