

Исходящий № 1 от 15.03.2026 года
г. Москва

В ИФНС № 16 по городу Москве

Пояснения к Балансовому отчету за 2025 год

ООО «Мастер-ТехФорм» ИНН 7719234811 КПП 771601001 ОГРН 1037739444918.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения (Доходы минус расходы).

ООО «Мастер-ТехФорм», имея на балансе транспортные средства, всегда передавало их в аренду (ОКВЭД 52.29). Это **являлось** основным видом деятельности предприятия много лет. В настоящий момент в собственности предприятия **всего одно** транспортное средство. С 2021 года предприятие деятельность по передаче в аренду транспортных средств без экипажа не ведет совсем, что связано сначала с пандемией коронавируса, а потом с международной обстановкой и военной операцией – перевозчик – арендатор (перевозил грузы из стран Балтии (Латвия, Литва, Эстония) в Россию и обратно) прекратил деятельность и вернул все транспортные средства. В 2025 году никаких работ и услуг предприятие не производило и не оказывало. Работников у предприятия нет. Заработная плата не начисляется и не выплачивается.

Офис компании и местонахождение исполнительного органа : 129346 Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лосиноостровский ул Коминтерна дом 54, корпус 2, квартира 2 .

Информационно:

ПРОИЗВЕДЕННЫЕ РАСХОДЫ

Основными расходами предприятия, учитываемыми в бухгалтерском и налоговом учете являются :

- Расходы на оплату банковских услуг с использованием системы «Клиент-Банк», расходы на услуги Банка (ежемесячная комиссия банка за обслуживание Системы, оформление платежей) где открыт счет предприятия («СМЛТ Банк» ООО г. Москва). Учитываются по факту оплаты услуг (на основании подпункта 9 пункта 1 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ, ст. 5 Закона от 02.12.1990 № 395-1 (письмо Минфина России от 21 апреля 2014 г. № 03-11-06/2/18229) – **20670,00 рублей за год;**

- Расходы на приобретение бухгалтерских компьютерных программ, электронных справочно-правовых (информационных) систем и баз данных, а также расходы на их обслуживание и обновление, а именно : обслуживание (ИТС сопровождение) программы «1С Предприятие», приобретение Лицензии, оплата Сертификатов на пользование ПП "Астрал Отчетность". Учитываются при соблюдении условий оприходования и оплаты как «Расходы будущих периодов» на Счете 97 с списанием в расходы и отражением в Книге Доходов и Расходов» в течении всего периода действия Лицензии (Сертификата) равными долями(на основании подп. 30 п. 1 ст. 346.16 НК, подпунктов 18 и 19 пункта 1 статьи 346.16 Налогового кодекса РФ (письма Минфина от 03.06.2019 № 03-11-11/40148, от 10.12.2018 № 03-11-06/2/89780, от 19.01.2016 № 03-11-06/2/1520, от 20.12.2019 № 03-11-11/99968) Лицензиар ООО «Лидер Софт» - **произведено расходов 37593,00 рублей за год, учтено при исчислении налога – 19368,82 рублей, учтено в бухгалтерском учете на Счете 26 – 23368,82 рублей.**

- Транспортный налог, уплаченный в 2025 года в виде авансов поквартально и начисленный в 2025 году (на основании пп. 22 п. 1 ст. 346.16 НК РФ) – **32340,00 рублей.**

Указанные расходы нашли свое отражение в Книге Доходов и расходов за 2025 год на основании первичных документов и произведенных безналичных оплат. Учитывая, что ИФНС располагает возможностью доступа к Выписке Банка за указанный период Выписка

и платежные поручения не предоставляются (при необходимости по запросу ИФНС будет представлено).

В Выписке Банка за 2025 год есть суммы доходов и расходов, которые отражены в Книге Доходов и Расходов в графе «Доходы -всего» и графе «Расходы -всего» . т.е. не учитываемые при определении налоговой базы по налогу УСН и не попавшие в Декларацию по налогу , уплачиваемому в связи с применением УСН за 2025 год ,как не являющиеся собственно «доходами» и «расходами» при формировании налогооблагаемой базы. К ним , в частности, относятся суммы предоставленной Учредителем безвозмездной материальной помощи (**не является Доходом в целях налогообложения 94000,00 рублей**) Указанная сумма учитывается в бухгалтерском учете и не учитывается при исчислении налога.

В бухгалтерском учете предприятия нет данных, которые не были бы отражены в одном регистре учета и значились бы в другом. Все доходы и расходы , которые прошли через расчетный счет предприятия (с наличными деньгами компания не работает) разнесены по соответствующим счетам бухгалтерского учета, внесены в Книгу учета Доходов и Расходов как учитываемые или не учитываемые при определении налоговой базы по налогу при УСН. На основании этих данных составлена Декларация по налогу при УСН за 2025 год , а так же Бухгалтерская отчетность (Баланс , Отчет о Финансовых результатах)

Кредиторская задолженность у предприятия минимальная 262,25 рублей (ФКР) и 5850,00 рублей АО Цезарь Сателлит.

Дебиторская задолженность **3062000,00 рублей** , должник ООО ТЭФ «Альбатрос» (ранее предприятие – арендатор транспортных средств). ООО СНГ Форбо Сиглинг является получателем аванса в сумме **249132,67 рублей**, но пока товары / услуги не выполнило.

Источником финансирования являлись полученные от Учредителя средства безвозмездной финансовой помощи . Других источников финансирования предприятие не имеет.

Предоставляя настоящие письменные пояснения о состоянии дел в 2025 год, с большим сожалением отмечаем, что в настоящее время не имеем запланированных и осуществляемых мероприятий, направленных на вывод организации из убыточного состояния. В сложившейся ситуации тотальных санкций и военной операции не получается вести производственно-финансовую деятельность в прежнем режиме, так как внутренний рынок перегружен предложениями по аренде ТС. Штата у предприятия нет, из транспортных средств только одна автомашина. Возможно в будущем изменятся внешние условия и факторы и предприятие найдет в себе силы возродить активную работу.

Генеральный директор _____ Шевцов С.А.