

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Абсолютмастер»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Абсолютмастер» (ООО «Абсолютмастер») (далее – Организация) зарегистрировано 15.06.2005, ОГРН 1055511025151, ИНН 5506059784, КПП 550101001. Адрес местонахождения: 644077, г. Омск, ул. Пригородная, дом 25, корпус 1, квартира 30.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
 - Единственный учредитель Николаев Андрей Владимирович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора Организации.
- 1.3. Орган управления обществом: Директор – Николаев Андрей Владимирович, действующий на основании Решения единственного учредителя № 02 от 12.01.2009.
- 1.4. Основной вид деятельности организации: Работы строительные отделочные– ОКВЭД 43.3.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

 - займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.
- 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 11 288 тыс. руб., также Организация имела прочий доход в виде банковских выплат сумму 11 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 1 345 тыс. руб. Налог на прибыль (УСН) составил 237 тыс. руб.

4.2. Основные средства и нематериальные активы.

Организация не имеет основных средств, в 2025 году не приобретала и не продавала основные средства. Организация не имеет нематериальных активов.

МПЗ списываются полностью при реализации выполненных работ и услуг.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность состоит из займа ИП Николаева А.В., тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2025 г.	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025 г.
ИП Николаев А.В.	430	3 385	2 974	841

Расшифровка кредиторской задолженности, тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2025 г.	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Остаток на 31.12.2025 г.
Налоговые платежи, страховые взносы	17	417	605	205
Поставщики	60	7 259	7 300	101

5. Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- выплата заработной платы и дивидендов;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Николаев Андрей Владимирович	100 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации
ИП Николаев Андрей Владимирович	Физическое лицо Николаев А.В. является учредителем ООО «Абсолютмастер».

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Николаев Андрей Владимирович	Выплата заработной платы	0	0	-	-
	Выдача подотчетных сумм	5 694	5 694	-	-
ИП Николаев А.В.	Займ выданный	3 385	2 974	841	-

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Директор – Николаев Андрей Владимирович;

Размер вознаграждения (заработная плата) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 0,00 руб.

6. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «Абсолютмастер»

А.В. Николаев

«16» марта 2026 г.