

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025г

1. Основные виды экономической деятельности

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАСК.ЛАН" ИНН 7321011656

Дата государственной регистрации: 20.08.2020 г., ОГРН 1207300010257

Юридический адрес общества: Ульяновская обл., г.о. город Ульяновск, г. Ульяновск, ул. Хлебозаводская, д. 10, кв. 26

Почтовый адрес: г. Ульяновск, ул. Дворовая, д. 7А

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАСК.ЛАН" является: "Разработка компьютерного программного обеспечения" ОКВЭД 62.01

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб., учредитель Улыбин В.В. (100%)

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Изменений в учетной политике в течение года не производилось. Бухгалтерский и налоговый учет и отчетность формируется с использованием программного обеспечения "Saby". Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменений в учетной политике в течение года не производилось. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Общество отражает в составе денежных следующие виды активов: остатки денежных на расчетных счетах. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Выручка от основного вида деятельности за 2025 год составила 182 т.руб.;

Расходы по основному виду деятельности 647 т.руб

Прочие доходы составили 256 т.руб (финансовая помощь от учредителя)

Прочие расходы за 2025 год составили 21 т. руб. (услуги банка). Налог при УСН за 2025 год - 13т.руб.

В 2026 году ООО "МАСК.ЛАН" планирует заключить договора по разработке программного обеспечения, что позволит увеличить доходы предприятия. Ведутся переговоры, целью которых является привлечение новых покупателей и заказчиков. По результатам 2026 года предприятие планирует выйти на положительный финансовый результат

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	120	(3)		()		(21)						120	(24)
	за 2024 г.	120	()		()		(3)						120	(3)
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Транспорт	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Другие виды основных средств	за 2025 г.	120	(3)		()		(21)						120	(24)
	за 2024 г.	120	()		()		(3)						120	(3)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
в том числе: Земельные участки	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()
Другие виды недвижимости	за 2025 г.		()		()		()							()
	за 2024 г.		()		()		()							()

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	96,00	117,00	120,00
в том числе: Недвижимость			
Транспорт			
Другие виды основных средств	96,00	117,00	120,00
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	58,00	()		(23)					35,00	
	за 2024 г.	21,00	()	37,00	()					58,00	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.	58,00	()		(23)					35,00	
	за 2024 г.	21,00	()	37,00	()					58,00	
Готовая продукция			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
Товары			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
РБП			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
Иные виды запасов			()		()						
	за 2024 г.		()		()						

4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	56,00	()	74,00		(130)	()			()
	за 2024 г.	474,00	()	663,00		(1082)	()		56,00	()
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	56,00	()	74,00		(130)	()			()
	за 2024 г.	463,00	()	663,00		(1071)	()		56,00	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.	10,00	()			(10)	()			()
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Проценты по предоставленным займам	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.	1,00	()			(1)	()			()
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.		()			()	()			()
	за 2024 г.		()			()	()			()

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	15			()					15	
	за 2024 г.				-15					15	
в том числе: Займ выданный	за 2025 г.	15								15	
	за 2024 г.				-15					15	

6. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	916	564		(441)	()	1039	
	за 2024 г.	1118	3092		(3294)	()	916	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	9	165		(174)	()		
	за 2024 г.	2	1137		(1130)	()	9	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	783	396		(143)	()	1036	
	за 2024 г.	1061	1858		(2136)	()	783	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Краткосрочные займы	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	10			(10)	()		
	за 2024 г.	38			(28)	()	10	
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.		3		()	()	3	
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	23			(23)	()		
	за 2024 г.	17	6		()	()	23	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	32			(32)	()		
	за 2024 г.		32		()	()	32	
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	59			(59)	()		
	за 2024 г.		59		()	()	59	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		
Расчеты с учредителями	за 2025 г.				()	()		
	за 2024 г.				()	()		

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	68,00	825,00
Затраты на оплату труда	341,00	956,00
Отчисления на социальные нужды	97,00	248,00
Амортизация	21,00	3,00
Прочие затраты	120,00	405,00
Итого по элементам	647,00	2 437,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	647,00	2 437,00