Общество с ограниченной ответственностью
«СВОЙ МАСТЕР»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Раздел 1. Характеристика организации

ООО «Свой мастер»
Налогообложение: ОСНО
Юридический адрес: 672012, Забайкальский край, г. Чита, ул. Бутина, дом 127, квартира 49
Дата гос. Регистрации: 11.09.2024
ОГРН 1247500006060
ИНН: 7500022090
Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- 41.20. (Строительство жилых и нежилых Зданий);
- 41.10. (Разработка строительных проектов);
- 42.99. (Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки)
- 43.21. (Производство электромонтажных работ)

Численность сотрудников на последний день отчетного года: 2
Размер уставного капитала: 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).
Генеральный директор: Афонин Сергей Георгиевич.
Главный бухгалтер: Афонин Сергей Георгиевич.
Обособленные подразделения– отсутствуют.
Подлежит ли деятельность компании обязательному аудиту – нет.

Раздел 2. Учетная политика организации и стандарты отчетности.

Бухгалтерский баланс (форма 0710001) показывает состав имущества организации (актив) и источники его формирования (пассив) на отчетную дату.
Учетная политика ООО "СВОЙ МАСТЕР" разработана в соответствии:
– Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ;

– Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению";

– ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» приказ Минфина от 06.10.2008 № 106н;

– ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» приказ Минфина от 16.04.2021 № 62н;

– Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66Н о формах бухгалтерской отчетности организаций;

– Приказ Минфина РФ от 06.07.99 N 43Н об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99);

– Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 N 106Н об утверждении положений по бухгалтерскому учету;

– Приказ Минфина РФ от 17.09.2020 N 204Н об утверждении федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "основные средства" и ФСБУ 26/2020 "капитальные вложения";

– Приказ Минфина РФ от 15.11.2019 N 180Н об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Раздел 3. Расшифровка Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Основание составления бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом
от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (РАСШИФРОВКА)

РАЗДЕЛ I. Актив баланса=0, т. к, с счетами данного раздела не предпринимались операции.

РАЗДЕЛ II. Актив баланса: Строка 1230 бухгалтерского баланса состоит из суммы счетов дебета сальдо на конец периода: 68.02+68.04+69.11=632809+88894+802= 722505 (расчет в руб.).

Строка 1250 бухгалтерского баланса состоит из остатков счета дебета сальдо на конец периода по сч.51= 334745 (расчет в руб.).

Строка 1200 бухгалтерского баланса состоит из строк актива = 1230+1250, из чего следует: 7220505+334745=1057250 т.к. Баланс ведется в измерении тыс. рублей то, строка 1200 =1057 тыс. руб.

Баланс Актива (строка 1600) равна сумме строк: строка 1100 + строка 1200 = 0+1057, таким образом строка 1600(Актив баланса) = 1057 тыс. рублей.

РАЗДЕЛ III. Пассив баланса:

Строка 1310 (уставный капитал) не изменялся и равен 10 тыс. рублей.

Строка 1370 = Кредит сч.84 сальдо на конец периода =247992, в тыс. руб.= 248.

Строка 1300 (итог III раздела) =10+248=258 (в тыс. руб.).

РАЗДЕЛ IV. Долгосрочные обязательства строка 1400=0 т. к, с счетами данного раздела не предпринимались операции.

РАЗДЕЛ V. Краткосрочные обязательства.

Строка 1510=0, операций по данным счетам за 2025 не было.

Строка 1520= Кредит сч.68.90 сальдо на конец периода= 789160 (в тыс. руб.=789) + кредит сч.69.09=10098(в тыс. руб.=10) =789+10=799258 (в тыс. руб.=799).

Строка 1500 = Итог пассива баланса =строка 1700=строка1300+строка1400+строка1500 = 257992+0+799258=1057250. В тыс. рублей (1057).

Актив баланса строка 1600= Пассиву баланса строка 1700=> (А)1057=(П)1057.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (РАСШИФРОВКА)

Код 2100= сч.90.01 – сч.90.03=1516943-252824=1264119 (в тыс. руб.=1264).

Код 2120= сч.90.02 =874428 (в тыс. руб. 874).

Код 2100 разница между кодами 2110 и 2120 т. е. 2110-2120 = 1264119-874428=389691, в тыс. руб. (390).

Код 2220 = сч.26 =400905 (в тыс. руб. 401).

Код 2200= разница между кодами 2100 и 2220=390-401= (–11).

Код 2310, 2320 и 2330 = 0.

Код 2340= сч.91.01-91.02+91.02 (усл. банка) =1426470+1084500+78723 = 420693 (в тыс. руб. = 421).

Код 2350= сч.91.02. статья (услуги банка) = 78723 (в тыс. руб. =79).

Код 2300 = код 2200+2310+2320+2330+2340+2350= -11+0+0+421+(-79) = 331.

Код 2410 = Кредит оборотов за период по сч.68.04= 82665 (в тыс. руб. = 83).

Код 2411= 83 в тыс. руб.

Код 2400 = код 2300-2410= 331-83=248 тыс. руб.

Код 2510, 2520,2530,2900, 2910=0.

Код 2500 = 248 тыс. руб.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА (РАСШИФРОВКА)

Код 3311 = сч.84.01(248 тыс. руб.) + сч.80(10 тыс. руб.) = 258 тыс. руб.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (РАСШИФРОВКА)

Код 4410 = Дебет сч.51 (2943413) – Дебет сч.76 (490569) = 2452844 (в тыс. руб. 2453).

Код 4111 =2453 тыс. руб.

Код 4112, 4113, 4114, 4119 = 0.

Код 4120 = сумма кодов 4121,4122,4123,4124,4129=2129 тыс. руб.

Код 4121 = Дебет сч.60.01(2191064) - Дебет сч.19(364439) =1826625 (в тыс. руб =1827).

Код 4122 = анализ сч.51. сч.70(143723) + сч.69 (2784) + сч.68 (71035) = 217542 (в тыс. руб 218).

Код 4123=0

Код 4124 = сч.19.03(364439) + уплаченный НДС в 3 квартале 2025 года (131241) – сч.76(490569) = 5111 (в тыс. руб. 5).

Код 4129 = анализ сч.51 сч.91 (расход услуг банка) =78723 (в тыс. руб. 79).

Код 4100= Код 4110 – Код 4120= 2453–2129 = 324 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЕ 3 (НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ)

За 2025 год движения по НМА отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 4 (ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА)

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.

За 2025 год движения по ОС отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЕ 5 (ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ)

По финансовым вложениям движений за 2025 не было.

ПОЯСНЕНИЕ 6. ЗАПАСЫ (РАСШИФРОВКА)

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. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

За 2024 год движений по материальным запасам не было.

За 2025 год затраты: Анализ сч.10.01(1642459) +Анализ сч.10.21(179737) =1821832 (в тыс. руб. 1822) материалы за 2025 год были полностью использованы и на конец периода, согласно инвентаризации, на конец года = 0.

ПОЯСНЕНИЕ 7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (РАСШИФРОВКА)

Долгосрочная дебиторская задолженность – движений за 2025 год не было.

Краткосрочная дебиторская задолженности составляет: 5 913 (6 в тыс. руб.)

Состоит из: расчета по НДС сч.68.02 сальдо на конец периода = 5 111 (5 в тыс. руб.); Расчеты по социальному страхованию сч.69.11 сальдо на конец периода = 802 (1 в тыс. руб.).

ПОЯСНЕНИЕ 8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (РАСШИФРОВКА)

Долгосрочные обязательства – движений за 2025 год не было.

Краткосрочные обязательства составляют за 2025 год 82665 (83 тыс. руб.).

Состоит из: Расчетов по ЕНС сальдо на конец периода = 72567 (73 тыс. руб.); Расчеты по социальному страхованию: 10098 (10 тыс. руб.)

9.ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (РАСШИФРОВКА)

Обязательств за 2025 год не было, движение отсутствует.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (РАСШИФРОВКА)

За 2025 год материальные затраты =1054165 (1054 тыс. руб.). Анализ сч 20, 26 по счету 10 => 874428+179737=1054165.

Затраты на оплату труда = 165200 (165 тыс. руб.) по анализу счета 26 = 165200.

Отчисления на социальные нужды = 51543 (52 в тыс. руб.) анализ сч.26: страховые взносы + травматизм= 49560+1983=51543.

Прочие затраты =4425 (4 тыс. руб.).

Итого по элементам сумма всего = материальные затраты (1054) + затраты на оплату труда (165) + отчисления на социальные нужды (52) + прочие затраты (4) = 1054+165+52+4=1275 (тыс. руб.).

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ (РАСШИФРОВКА)

За 2025 год движений по данному отчету не было.

Дата подписания бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО «Свой мастер» _____ Афонин С. Г.

Главный бухгалтер ООО «Свой мастер» _____ Афонин С. Г.