

Общество с ограниченной ответственностью «Мацестареалстрой»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование – ООО «Мацестареалстрой». Юридический адрес – **350063, Краснодарский край, Краснодар г, Кубанская Набережная ул , дом №4, помещение 40**

Дата государственной регистрации – 15.06.2006г.

Основной вид деятельности – Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 чел.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Кассис Самуэль Рафаэль с долей 100 процентов.

Генеральный директор общества – Кобченко В.К. Главный бухгалтер – Никишов А.А.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Мацестареалстрой» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Мацестареалстрой» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Мацестареалстрой» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

**3. Инвентаризация**

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 31.12.2025                     | 48 858     |
| Материально-производственные запасы | 31.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

**4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 4 448 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 16 548 тыс. руб.,

в том числе по основному виду деятельности убыток 1045 тыс.руб. вызванный задолженностью покупателей в сумме 4 046 тыс. руб.

\*выплаты заработной платы-669 тыс.руб.;

\*уплаты налогов-198 тыс. руб.;

\* прочие общехозяйственные затраты- 647 тыс.руб.

Остальная сумма убытка сложилась из-за предыдущей деятельности "строительство жилых и нежилых помещений":

\*погашение задолженности по исполнительному производству-930 тыс.руб.;

\*аренда земельного участка -2 769 руб.;

\*амортизация ОС-2 830 тыс. руб.;

\* проценты к уплате- 1 734 тыс.руб.;

\* резервы по сомнительным долгам -4 312 тыс.руб.

\*списание неликвидов - 2998 тыс.руб.;

\* прочие затраты-550 тыс.руб.

## 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

## 6. Учетная политика

| Объект учета      | Учетная политика                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Основание                            |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Основные средства | 1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.<br>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | Пункты 5, 13, 32 и 35<br>ФСБУ 6/2020 |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                          |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                          |
| Материально-производственные запасы | <p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p> | Пункты 6, 13, 17, 26<br>ФСБУ 5/2019                                                                                      |
| Проценты                            | Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Пункт 7 ПБУ 15/2008                                                                                                      |
| Расходы                             | Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008 |

7. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Генеральный директор

В.К.Кобченко