

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАСТЕР УПРАВЛЕНИЕ»

Юридический адрес: 358009, Республика Калмыкия, г. Элиста, мкр. 3, д. 4, помещ. 22
ИНН: 2223628723
ОГРН: 1192225021405

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «МАСТЕР УПРАВЛЕНИЕ» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Сокращенное наименование на русском языке: ООО «МАСТЕР УПРАВЛЕНИЕ».

1.2. Адрес юридического лица: 358009, РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ, Г.О. ГОРОД ЭЛИСТА, Г. ЭЛИСТА, МКР. 3, Д. 4, ПОМЕЩ. 22.

1.3. Дата регистрации: 18.06.2019.

1.4. Наименование регистрирующего органа: Управление Федеральной налоговой службы по Республике Калмыкия.

1.5. ДИРЕКТОР: ДЖУБАНОВ СЕРГЕЙ КАЙНЫШЕВИЧ. (Приказ №12-03-2024/1 от 12.03.2024 г.)

ДИРЕКТОР: ЧЕРНИЦОВ ВИТАЛИЙ СЕРГЕЕВИЧ. (Приказ №28-лс от 04.12.2020 г.)

ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР: БЕЗМЕНОВА ТАТЬЯНА ВАЛЕРИЕВНА. (Приказ №19лс от 06.05.2020 г.)

1.6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ: 20 000,00 рублей.

1.7. Единственный Участник Общества: ЧЕРНИЦОВ ВИТАЛИЙ СЕРГЕЕВИЧ.

1.8. Размер доли (в процентах): 100.

1.9. Численность сотрудников: 28,9

№п/п	Отдел	Численность, чел
1	Администрация	7,5
2	Операционный департамент	9
3	Юридический отдел	2
4	Отдел кадров	1,4
5	Отдел делопроизводства	2
6	Офис, г. Пермь	1
7	Отдел франчайзинга	2
8	Производственная служба (закрыт)	3
9	Офис г. Барнаул (закрыт)	0,1
10	Офис г. Чита	0,1
11	Департамент курьерской доставки (закрыт)	0,3
12	Офис г. Екатеринбург	0,5
ИТОГО		28,9

1.10. Сведения об основном виде деятельности: 82.11 Деятельность административно-хозяйственная комплексная по обеспечению работы организации.

1.11. Сведения об обособленных подразделениях: по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Адрес	Дата постановки	КПП
1	350016, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Котлярова Н.С., д. 10, помещ.88	27.03.2025	231145002
2	614081, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 61б, офис208/2	16.09.2024	590345001

3	614081, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 61б, офис208/1	16.09.2024	590345002
4	614081, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 61б, офис207/2	16.09.2024	590345003
5	614081, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 61б, офис207/1	16.09.2024	590345004
6	614081, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 61б, офис206/2	16.09.2024	590345005
7	614081, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, стр. 61б, офис206/1	16.09.2024	590345006
8	620000, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пр. Ленина, стр. 5, помещ.36	11.06.2024	665845002
9	620000, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пр. Ленина, стр. 5, помещ.35	11.06.2024	665845003
10	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43, стр. 1, помещ.32, рабочее место32/1	07.12.2021	750045001
11	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43, стр. 1, помещ.32, рабочее место32/2	07.12.2021	750045002
12	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43, стр. 1, помещ.37/2	29.11.2021	753645001
13	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43, стр. 1, помещ.37/1	29.11.2021	753645002
14	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43, стр. 1, помещ.36/2	29.11.2021	753645003
15	672027, Забайкальский край, г. Чита, ул. Горького, д. 43, стр. 1, помещ.36/1	29.11.2021	753645004

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ - как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

3.1. Объекты недвижимости

- Нежилое помещение

Кадастровый номер 08:14:030518:2789

Адрес места нахождения 358009, РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ, г. Элиста, мкр. 3, дом 4, помещение 22.

Площадь (протяженность) 19,7 кв. м

- Нежилое помещение

Кадастровый номер 08:14:030518:2792

Адрес места нахождения 358009, РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ, г. Элиста, мкр. 3, дом 4, помещение 25.

Площадь (протяженность) 12 кв. м

3.2. Арендованное имущество (помещения)

Офис_Ижевск, ул. Горького, 68
Офис_Екатеринбург, ул. Ленина, д. 5
Офис_Пермь, шоссе Космонавтов, 61 Б
Офис_Чита, ул. Горького 43, строение, 1

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА в ООО “Мастер управление” отсутствуют. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются.

5. Инвентаризация.

Проведена годовая инвентаризация, согласно ФСБУ 28/2023, п.2 ст.11 закона № 402-ФЗ от 06.12.2011. Дата проведения 28.12.2025 год.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	–
Арендованное имущество	28.12.2025	–
Денежные средства на расчетных счетах	28.12.2025	–
Расчеты по предоставленным займам	28.12.2025	–
Расчеты по выданным займам	28.12.2025	–
Расчеты с поставщиками и прочими контрагентами	28.12.2025	–
Расчеты с покупателями и заказчиками	28.12.2025	–
Расчеты по аренде	28.12.2025	–
Резервы по сомнительным долгам	28.12.2025	–
Расчеты по налогам и сборам	28.12.2025	–
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	28.12.2025	–
Расчеты по оплате труда	28.12.2025	–
Расчеты с подотчетными лицами	28.12.2025	–
Уставный капитал	28.12.2025	–
Добавочный капитал	28.12.2025	–
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Запасы

Запасы на балансе не числятся.

7. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) переданы по реорганизации и составляют 24 838 513,26 рублей.

8. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность составляет 6 013 217,11 рублей. Состоит из начисленных процентов в сумме 3 587 633,10 рублей, авансов поставщикам в сумме 116 339,06 рублей, задолженности покупателей за оказанные услуги, уменьшенной на резервы по сомнительным долгам в сумме 802 000,00 рублей, обеспечительных платежей за арендуемые помещения в сумме 187 113,10 рублей, выданных займов сотрудникам Общества в сумме 1 200 000,00 рублей, выданных сумм в подотчет в размере 120 131,85 рублей.

9. Обязательства.

На отчетную дату у Общества кредиторская задолженность составляет 15 960 708,03 рублей. Состоит из текущей задолженности перед поставщиками, текущих платежей по налогам, заработной плате в общей сумме 11 710 922,11 рублей, а также обязательств в сумме 4 249 785,92 рублей переданных в рамках договоров цессий.

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

10. Выручка Общества за отчетный период составила 35 610 698,36 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост данного показателя частично связан с реорганизацией.

11. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности состоят из арендных и коммунальных платежей, роялти, зарплаты, налогов, взносов и прочих услуг, необходимых для деятельности Общества и составляют 42 220 341,79 рублей.

12. Госпомощь.

В отчетном периоде Общество госпомощь не получало.

13. Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от настоящей оценки. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

15. Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

С уважением,

Директор ООО «МАСТЕР УПРАВЛЕНИЕ»

м.п.

_____ С. К. Джубанов