

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " МАСБИ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование –ООО " МАСБИ"

1.2. Юридический адрес – 660049, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД КРАСНОЯРСК, Г КРАСНОЯРСК, УЛ ПАРИЖСКОЙ КОММУНЫ,Д. 39А, ПОМЕЩ. 15 ОФ.205

1.3. Дата государственной регистрации – 04.11.2002

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником являются:

1. Лакизюк Марина Владимировна (33,34%; 3,3 тыс. руб.)
2. Рогова Светлана Николаевна (33,33%; 3,3 тыс. руб.)
3. Боровцова Екатерина Анатольевна (33,33%; 3,3 тыс. руб.)

- 1.7. Перечень видов деятельности

Основной вид деятельности:

Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (код по ОКВЭД 22.23)

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

13.92 Производство готовых текстильных изделий, кроме одежды

46.41 Торговля оптовая текстильными изделиями

46.41.2 Торговля оптовая галантерейными изделиями

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Боровцова Екатерина Анатольевна

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

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, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «МАСБИ» утверждена приказом от 28.12.2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 828 000руб.

Запасы									
Наличие и движение запасов									
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость резерв под обесценение	фактическая себестоимость резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	102	-	2 851	(2922)	-	-	X	31
	За 2024 г.	8	-	2 711	(2618)	-	-	X	102
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	99	-	2 682	(31)	-	-	(2720)	31
	За 2024 г.	8	-	2 034	(2)	-	-	(1941)	99
Готовая продукция	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1938)	-	-	1941	3
Товары	За 2025 г.	-	-	72	(72)	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	678	(678)	-	-	0	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	97	(2816)	-	-	2720	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность											
Наличие и движение дебиторской задолженности											
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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	79	-	5 101	-	-71	-	-	-	5 108	-
	За 2024 г.	9	-	71	-	-2	-	-	-	79	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	5	-	-5	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	2	-	5	-	-2	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11	-	97	-	-11	-	-	-	97	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	62	-	-	-	-55	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	7	-	55	-	-	-	-	-	62	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	-1	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	79	-	5 101	-	(72)	-	-	X	5 108	-
	За 2024 г.	9	-	71	-	(2)	-	-	X	79	-

Просроченная дебиторская задолженность						
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

Обязательства									
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)									
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате 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.	250	21	-	-115	-	-	-	156
	За 2024 г.	147	115	-	-12	-	-	-	250
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	10	-	-4	-	-	-	10
	За 2024 г.	1	4	-	-1	-	-	-	4
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	171	-	-	-53	-	-	-	118
	За 2024 г.	90	81	-	-	-	-	-	171
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	2	-	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	14	3	-	-	-	-	-	18
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	57	-	-	-57	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	27	-	-11	-	-	-	57
Итого	За 2025 г.	250	21	-	-115	-	X	-	156
	За 2024 г.	147	115	-	-12	-	X	-	250

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 823	2 619
Затраты на оплату труда	806	699
Отчисления на социальные нужды	245	206
Амортизация	-	-
Прочие затраты	465	290
Итого по элементам	4 339	3 814
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	3	-3
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 342	3 811

Дата составления текстовых пояснений 22 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МАСБИ»

Боровцова Е.А.