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

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕРМАССИВ» (ООО «МАСТЕРМАССИВ»)

ИНН 6829142720 КПП 682901001 ОГРН 1186820005459

Адрес: 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Московская, д.2 Ж

1. Общая информация об организации

ООО «МАСТЕРМАССИВ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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, 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.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными

обстоятельствами возникновения.
(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24 января 2011 года N 07-02-18/01)
Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 5% и более.
(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

31.02- Производство кухонной мебели

3. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 1 от 30.12.2024г.
Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.
Общество применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ5/2019 «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.

5. Информация не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы;

-финансовые вложения;

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

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 12000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Ульянова Ирина Алексеевна, доля участи -100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Ульянова Ирина Алексеевна (Решение №1 от 09.06.2018г.)

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 г. отражены следующие данные:

- Запасы на начало отчетного года- 9754,0 тыс. руб.;
- Запасы на конец отчетного года- 9475,0 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность на начало отчетного года –0 тыс.руб.;
- Дебиторская задолженность на конец отчетного года 0 тыс.руб.;
- Денежные средства и денежные эквиваленты на начало года-257,0 тыс.руб.;
- Денежные средства и денежные эквиваленты на конец года- 641,0 тыс.руб.;
- Уставный капитал:
- на начало отчетного года –12 тыс. руб.;
- на конец отчетного года – 12 тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность на начало отчетного года – 8624,0 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность на конец отчетного года – 8629,0 тыс. руб.;
- Заемные средства на начало отчетного года- 899,0 тыс. руб.
- заемные средства на конец отчетного года- 899,0 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025 г. отражены следующие данные:

- Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за отчетный год –3247,0 тыс. руб.;

-Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за отчетный год – 3038,0 тыс. руб.;

- Прочие доходы за отчетный год – 0;
- Прочие расходы за отчетный год –109,0 тыс. руб.;

Чистая прибыль (убыток) отчетного года –100,0 тыс. руб.;

Среднесписочная численность общества составляет 4 человека.

Фонд оплаты труда за 2025 год составляет 1722,0 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата на одного работника составляет 31,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет:

-просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;

- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 г.

Генеральный директор Ульянова И.А.