

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год

Организация: ООО "ФУДМАСТЕР"

299057, Севастополь г, вн.тер.г. Гагаринский, ул Парковая, д. 11, офис 5

ИНН/КПП: 9204557780/ 920401001

ОКВЭД: 82.92

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ФУДМАСТЕР» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 05.11.2015г, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01 августа 2016г.

Основным видом деятельности организации является Деятельность по упаковыванию товаров (код ОКВЭД 82.92).

В 2025 году деятельность не велась, зарегистрированных сотрудников 1-директор Гутарин Алексей Алексеевич.

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 112,0 тыс руб. и состоит из 100%-ой доли одного участника – Гутарин Алексей Алексеевич.

2. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Отчетность составляется исходя из допущения непрерывности деятельности.

Применяется система налогообложения УСН «Доходы».

3. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Нематериальные активы и ОС

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. В отношении активов, имеющих стоимость ниже лимита, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Срок полезного использования устанавливается для каждого объекта основных средств как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды (в месяцах) в соответствии с приказом руководителя при принятии объекта к учету. После признания в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Основные средства, НМА и запасы на 31.12.2025г. 2885,0 тыс руб.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1408,0 тыс руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе, денежные эквиваленты на 31.12.2025г. отсутствуют. Денежные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022. Ограничений на использование денежных средств не имеется.

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025г. составляют 10,0 тыс руб.

Переводы в пути на 31.12.2025г. составляют 170,0 тыс руб.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 112,0 тыс руб. Уставный капитал организации полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в течение отчетного периода не происходило. Резервный капитал не формировался.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2025г. составляет (3427,0) тыс руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 7749,0 тыс руб.

9. Заемные средства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Заемные средства на 31.12.2025г. составляют 39,0 тыс руб.

10. Отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В 2025г выручка равна 0,00 руб, в связи с тем, что деятельность не велась. Прочие доходы составили 13,0 тыс руб. это возврат денежных средств с енс на р/с переплаты. Прочие расходы (5,0) тыс руб. это услуг и банка и процентов по займам. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год отразилась прибыль в размере 8,0 тыс. руб, которая возникла за счет возврата с енс.