ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАСТЕРСПОРТ-МОНТАЖ"

ИНН/КПП : 3123464110 / 312301001 , ОГРН : 1227700042305 , юридический адрес : 308036, Белгородская обл, г Белгород, ул Губкина, влд. 51, офис 7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ " МАСТЕРСПОРТ-МОНТАЖ"

за 2025 год

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее-Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами, действующими в Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Основной вид деятельности - Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (код 43.33).

Организация находится на Общей системе налогообложение (ОСНО).

Среднесписочная численность в 2025 году– 4 чел.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства и 26/2020 «Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом. Основные средства в 2025 году не приобретались и не выбывали. Переоценка основных средств в Организации не проводилась. Стоимость основных средств отражена за минусом амортизации по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса в сумме 46,00 тыс. руб.

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.

Запасы отражены по строке 1210 в сумме 62 173,00 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:
средства на расчетном счете – 487,0 тыс. руб.

Организацией был размещен депозит под проценты в АО "АЛЬФА-БАНК" в размере 4 500,0 тыс. руб. В соответствии с п. 3 ПБУ 19/02 к финансовым вложениям Общество относит:
- депозитные вклады в кредитных организациях для получения дохода в виде процентов (Учет ведется на счете 55.3 «Депозитные счета».
В балансе депозиты отражены по строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)». Срок возврата средств с депозитного счета и получения доходов в виде процентов от банка – январь 2026 года

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года составила 596,00 тыс. руб. и отражена в составе строки 1300 «Капитал» Бухгалтерского баланса.

Выручка в 2025 году отражена в строке 2110 отчета о финансовых результатах в сумме 18 301 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности отражены в сумме 18 582 тыс. руб. и включают в себя материальные расходы, ФОТ и отчисления в фонды с заработной платы а также расходы на оплату ведения бухгалтерского и налогового учета.

Прочие доходы отражены в строке 2340 Отчета о финансовых результатах в сумме 557,00 тыс. руб. (Проценты полученные за размещение денежных средств на депозитных счетах, доходы реализация прочего материала).

Прочие расходы отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах в сумме 66,0 тыс. руб. (Услуги банка).

Чистая прибыль за 2025 г. отраженная в строке 2400 составила 151 тыс. руб..

Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор
ООО «МАСТЕРСПОРТ-МОНТАЖ» К. В. Астафьев