ООО «ОтделкаМастер»

141895, Московская обл., г.Дмитров, с. Озерецкое,
бульвар Мечта, д. 1А
тел.: 8 (495)- 107-91-26
ИНН 5007081135/ КПП 500701001/ ОГРН 1115007006003

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Отделка Мастер»_ за 2025г.

Основные (общие) сведения об Обществе

Организация:	ООО «ОтделкаМастер»
Идентификационный номер налогоплательщика	5007081135
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения:	тыс. руб.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ОтделкаМастер»
Сокращенное наименование: ООО «ОтделкаМастер»
Номер государственной регистрации: 1115007006003_____
Дата государственной регистрации: 15 января 2019 года
ОГРН: __1115007006003_____
Место нахождения общества: 141895, Московская область, Дмитровский район, село Озерецкое, бульвар Мечта, дом 1 А
Контактный телефон, адрес электронной почты:89263752606, premel@cmft.ru _____
Размер уставного капитала общества (рублей) 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредители юридического лица:
1. Кальменюк Ольга Петровна
2. Савчук Татьяна Ивановна

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
45.2	Строительство зданий и сооружений

Общество не имеет филиалов и представительств.
Общество осуществляет такие виды деятельности как: строительство жилых и нежилых зданий.

Органами управления является:

Генеральный директор Реснов Евгений Георгиевич (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с п. 10.1 Устава «Общества с ограниченной ответственностью «ОтделкаМастер»» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в п. 10.3. и п. 10.4. Устава «Общества с ограниченной ответственностью «ОтделкаМастер»» Порядок деятельности и проведения заседаний Общего Собрания участников регулируется п.12 Устава «Общества с ограниченной ответственностью «ОтделкаМастер»».

Единоличный исполнительный орган — (Генеральный директор)

Наименование, ФИО	**Основание**	**Срок полномочий**
Директор – Реснов Евгений Георгиевич	Трудовой договор с Директором №39 от 18 марта 2025 г.	Неопределенный срок

В соответствии с п. 13.2 Устава Общества права и обязанности Директора по осуществлению руководства текущей деятельностью Общества определяется настоящим уставом, действующим законодательством РФ и договором, заключаемым директором с Обществом.

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством.

Сведения об учетной политике

Финансово-экономическая деятельность Общества осуществляется на основании учетной политики, утвержденной приказом № 1 от 29,12,2022 г. Учетная политика Общества в целях налогообложения утверждена приказом № 1 от 29,12,2022 г., в которой отражены вопросы, относящиеся к налогообложению в соответствии с главой 26.2 НК РФ – Общая система налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н, в ред,- 28.04.2017 №69н.

Учетная политика призвана:

обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного Общества.

Для отражения в бухгалтерском учете хозяйственных операций, Общество использует рабочий План счетов, разработанный в соответствии со спецификой деятельности Общества и на основе Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению» (в редакции № 4 от 08.11.2010).

Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности в Обществе ведется в соответствии с:

1. Федеральным законом от 06.11.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». (в редакции № 579-ФЗ от 12.12.2023);

2. Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ N 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции № 9 от 11.04.2018);

3. Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 66н от 02.07.2010 (в редакции № 7 от 06.03.2018).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Общество применяет общую систему налогообложения и уплачивает следующие налоги:
НДС;
Налог на прибыль
Транспортный налог;
Земельный налог;
налог на доходы физических лиц;
страховые взносы по единому тарифу в Социальный Фонд России;
страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.
Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств.

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере свыше 100 000,00 рублей. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Активы стоимостью 100 000,00 рублей и менее за единицу не являются амортизируемыми объектами. Объекты основных фондов стоимостью более 100 000,00 рублей за единицу, сроком полезного использования более 12 месяцев, считать амортизируемыми. В разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного использования. Для объектов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного действия устанавливаются в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятия-изготовителя, руководствуясь Постановлением № 1 от 01 января 2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 28.04.2018).

Учет материалов.

Материалы, приобретаемые и используемые в целях создания условий для осуществления основной деятельности, учитываются на синтетическом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер материального запаса и/или однородная группа. Активы стоимостью до 100 000,00 рублей за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы») и списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию.

Все материалы, отпускаемые в эксплуатацию, оцениваются по средней себестоимости.

Резервы

Общество создает резервы по сомнительным долгам в размере 100 (Ста процентов) от величины сомнительной задолженности.

Общество создает резервы по неиспользованным отпускам в размере предполагаемой суммы неиспользованных отпусков.

Признание доходов.

Выручка признается бухгалтерским методом начисления:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Датой признания выручки считать дату оказания услуг.

Выручка учитываются на сч.90 «Продажи» в разрезе субконто:

Учет расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

К прямым расходам относятся:

- материальные затраты (п.1 ст.254 НК);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства (ст. 255 НК РФ);
- налоги и взносы с заработной платы;
- суммы начисленной амортизации основных фондов, участвующих в производстве продукции, оказываемых услуг (ст.259 НК РФ);
- прочие расходы (ст. 264 НК РФ).

Учет общехозяйственных расходов (управленческие расходы) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Затраты, собранные на счете 26 списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются равномерно, пропорционально сроку использования актива.

Учет займов.

Сумма обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;

суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу отражается в бухгалтерском учете как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами.

Учет финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его оценка определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признавать прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Отступления от правил, установленных федеральными и/или отраслевыми стандартами

Отступления от правил, установленных федеральными и/или отраслевыми стандартами, отсутствуют.

Изменение учетной политики

Внесений изменений в учетную политику организации для целей бухгалтерского учета в 2025 году не было.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Бухгалтерская отчетность ООО «ОтделкаМастер» подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

За анализируемый период можно выделить несколько важнейших характеристик финансового состояния Общества:

- общая стоимость имущества Общества;
- стоимость иммобилизованных и мобильных средств;
- величина собственных и заемных средств Общества и др.

Оценка данных сравнительного аналитического баланса позволяет судить о платеже-, кредитоспособности и финансовой устойчивости Общества, характере использования финансовых ресурсов.

Анализ финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса Общества приведена в таблице тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2025	Динамика показателя в 2025 г.
1. Внеоборотные активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Основные средства	1150	329 292	232 087	-61 896
Доходные финансовые вложения	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1180+1190	3 066	12	-3 078
ИТОГО по разделу 1	1100	332 358	232 099	-100 259
2. Оборотные активы				
Запасы	1210	1 159 624	1 218 099	58 475
Дебиторская задолженность	1230	282 139	208 025	-74 114
в т.ч. задолженность учредителей по взносам в УК		-	-	-
Финансовые вложения	1240	164 170	270 274	106 104
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13	632	619

Прочие оборотные активы	1260	12 179	12 207	28
ИТОГО по разделу 2	1200	1 677 643	1 752 062	74 419
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	2 010 001	1 984 161	-25 840
3. Собственный капитал				
Уставный капитал	1310	20	20	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	57 071	60 495	3 424
Итого по разделу 3	1300	57 091	60 515	3 424
4. Долгосрочные пассивы				
Заемные средства	1410	136 923	154 597	17 674
Итого по разделу 4	1400	136 923	154 597	17 674
5. Краткосрочные пассивы				
Заемные средства	1510	8 962	13 628	4 666
Кредиторская задолженность	1520	1 806 392	1 748 027	-58 365
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу 5		1 815 987	1 769 050	-46 937
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	2 010 001	1 984 161	-25 840

Структура активов Общества на 31 декабря 2025 г:

0,00% составляют внеоборотные активы, 100% - оборотные средства. Валюта баланса уменьшилась в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на сумму 25 840 тыс. руб.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

За период 2025г. основные средства самортизированы на 61 896 тыс. руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Анализ состава основных средств, по группам на 31.12.2025г

Наименование показателя	Остаток на начала года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаток на конец года, тыс. руб.	Уд. вес (%)	Остаточная стоимость на 31.12.24, тыс. руб.	% износа
Транспортные средства	220 002	45	220 002	45	214 471	95

Офисное оборудование	1 954	1	1 954	1	1 954	
Другие виды основных средств	600	1	600	1	600	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	451	1	451	1	451	-
Машины и оборудование	251 079	51	251 079	51	110 088	5
Сооружения	600	1	600	1	600	-
Итого	474 686	100	474 686	100	328 164	100

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы полученной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены с НДС

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде уменьшилась на 74 114 тыс. руб. и составила 208 025 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной дебиторской задолженности.

В структуре дебиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность следующих контрагентов:

ООО "Берг" ИНН 6234118281 – 2 861 тыс. рублей

ООО "ДОМ ОКОН" ИНН 5031139876 – 8 117 тыс. рублей

ООО "ВЕРШИНА" ИНН 7705825116- 1 280 тыс. рублей

ООО "ПАРАДИЗ" ИНН 7725498379 – 62 645 тыс. рублей

Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2025г. –17 %, а по состоянию на 31.12.2025г. – 17 %

В структуре баланса ООО «ОтделкаМастер» долгосрочные финансовые вложения увеличились на 106 104 тыс. рублей и составили 270 274 тыс. рублей

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках. Иных денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется. Сумма свободных денежных средств в Обществе за период 2025г. увеличилась на 619 тыс. руб. и составила 632 тыс. руб.

За 2025 год оборотные активы Общества по дебиторской задолженности и финансовым вложениям уменьшились.

Доходы будущих периодов в 2025 году отсутствовали.

При анализе пассива баланса видно, что величина капиталов уменьшилась, а именно, за счет уменьшения кредиторской задолженности.

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2025г. состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств, долгосрочных обязательств. При этом собственный капитал составляет 3% от общей стоимости источников имущества Общества, удельный вес краткосрочных обязательств равен 89%, удельный вес долгосрочных обязательств равен 8%.

Уровень не распределенной прибыли увеличился на 3 424 тыс. рублей и составил 60 515 тыс. рублей. Долгосрочные обязательства отсутствуют.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу полноты и непрерывности учета.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025г. уменьшилась по сравнению с положением на 31.12.2024 г. на 58 365 тыс. руб. и составила 1 748 027 тыс. руб. Наблюдается высокий удельный вес кредиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2025г. ее сумма составляет 88% общей стоимости имущества Общества, из которых: 9 839 тыс. руб. (0,5%) задолженность по налогам и взносам.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 9 839 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 0 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Увеличение оборотных активов на 74 419 тыс. руб., полученное увеличением сальдо по материалам, сопровождается одновременным обязательством Общества на 25 919 тыс. руб. за счет сокращения расчетов с кредиторами.

Оценка стоимости чистых активов Общества

		На 31/12/2024	На 31/12/2025	к валюте баланса на 31/12/2024	к валюте баланса на 31/12/2025	динамика тыс. руб (2-3)
	1	2	3	4	5	6
1	Стоимость чистых активов	57 091	60 515	3%	3%	3 424
2	Уставный капитал	20	20	0,00%	0,00%	0
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	57 071	60 495	3%	3%	3 424

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 3 424 тыс. руб. относительно 2024 г. и составила 60 515 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 превышают уставный капитал в 3 025 раза. Это положительно характеризует финансовое положение и удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств	Значение показателя	
	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)
1	2	3
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (СОС)	0,16	0,1
Коэффициент маневренности	2,42	0,28

Коэффициент обеспеченности собственными средствами - коэффициент равный отношению собственных оборотных средств компании к величине оборотных активов.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у организации, необходимых для его финансовой устойчивости. Отсутствие собственного оборотного капитала, т.е. отрицательное значение коэффициента, свидетельствует о том, что все оборотные средства организации и, возможно, часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных источников.

Коэффициент маневренности должен быть в пределах 0,2-0,5. В этом случае можно говорить о финансовой независимости организации и наличии капитала для расширения деятельности.

Коэффициент маневренности «0,28» имеет оптимальное значение, что показывает мобильную возможность оборотных средств компании, а также ее финансовую независимость и платежеспособность.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Данные о финансовых результатах Общества приведены в таблице тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
		За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2025 г.	Тыс. руб. (гр.3-гр.2)	±%	
Выручка	2110	1 157 586	528 151	-629 435	-54,37%	842 868,5
Себестоимость продаж	2120	-1 090 323	-483 152	607 171	55,69%	-786 737,5
Валовая прибыль (убыток)	2100	67 263	44 999	-22 264	-33,1%	56 131
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	-	-
Управленческие расходы	2220	-49 505	-38 482	11 023	22,27%	-43 993,5
Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 758	6 517	-11 241	-63,3%	12 137,5
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-	-	-
Проценты к получению	2320	5 153	6 624	1 471	28,55%	5 888,5
Проценты к уплате	2330	-3 945	-4 759	-814	20,63%	-4 352
Прочие доходы	2340	13 911	539	-13 372	-96,13%	7 225
Прочие расходы	2350	-24 900	-4 360	20 540	82,49%	-14 630
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 977	4 561	-3 416	-42,83%	6 569
Налог на прибыль	2410	-	-1 095	-1 095	-100%	-1 095
Текущий налог на прибыль	2411	-987	-1 326	-339	-34,35%	-1 156,5
Отложенный налог на прибыль	2412	2 568	231	2 337	91%	1 399,5
Прочее	2460	-1 660		1 660	100%	-830
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**6 317**	**3 466**	**-2 851**	**-45,13%**	**4 891,5**

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг. В отчетный период доходы Общества уменьшились на 642 807 тыс. рублей и составили 528 690 тыс. руб. В составе доходов Общества присутствуют прочие доходы. Их удельный вес составлял 0,1 %

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год организация получила прибыль от продаж в размере 6 517 тыс. рублей, что составляет 1,23% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж уменьшилась на 11 241 тыс. рублей или на 36,7%.

По сравнению с прошлым периодом, в текущем наблюдается уменьшение выручки от продаж на 629 435 тыс. рублей при одновременном уменьшении расходов на 20 540 тыс. рублей по обычным видам деятельности.

Прочие доходы и расходы

В тыс, руб.

По видам прочих доходов и расходов	2024 год	2025 год	Динамика
Прочие доходы:	13 911	539	-13 372
Проценты по займам	5 153	6 624	1 471
-Итого	19 064	7 163	-11 901
Прочие расходы:			
Проценты по займу	3 945	4 759	814
Прочие расходы	-24 900	-4 360	20 540

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В отчетном периоде в состав расходов Общества преобладали расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы составили по состоянию на 31.12.2025 г. – 4 360 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества является удовлетворительным, имеет возможность скорого погашения текущей задолженности перед кредиторами, а также обеспечено в необходимом объеме оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения иных обязательств.

За 2025 год Обществом принятых – 194 и уволенных – 271 сотрудников. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 год составила -141 человек.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2025 год составила – 52 тыс. рублей.

Коэффициент покрытия краткосрочной задолженности оборотными активами показывает, что Общество сохранило способность погасить текущие обязательства за счет денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Рентабельность собственного капитала (фактического) Общества (определяющая эффективность вложений средств собственников) на протяжении всего анализируемого периода была положительной, что свидетельствует о возможности привлечения инвестиционных вложений в Общество.

Информация об оценочных значениях и оценочных обязательствах

Оценочные значения:

Величина резерва сомнительных долгов признается оценочным значением. С целью соблюдения требования осмотрительности общество в отчетном периоде придерживалось принципа формирования резерва сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности, которая не гасилась в сроки, установленные договором, сомнительной, т.е. по задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена и составляет не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности.

Резерв создавался.

Не рассматривалась, как сомнительный долг, задолженность, которая в течение 12 месяцев после отчетной даты гасилась.

Оценочные обязательства:

Величина оценочного обязательства признается, если она может быть обосновано оценена. В отчетном периоде оценочное обязательство на оплату отпусков формировалось.

Условные факты

По состоянию на 31.12.2025 г. нет событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могли бы обусловить значительные сомнения в способности ООО «ОтделкаМастер» продолжать свою деятельность непрерывно.

События после отчетной даты отсутствуют.

События чрезвычайного характера в отчетном году отсутствуют.

Существенные ошибки в отчетном году не выявлены.

Внутренний контроль

В ООО «ОтделкаМастер» осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни в соответствии с 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.11.2011г. статья 19.

Внутренний контроль направлен на осуществление деятельности организации наиболее упорядоченным и эффективным способом, на обеспечение следования внутренним управленческим инструкциям и положениям, на обеспечение контроля за сохранностью имущества и обеспечения наиболее полного и правильного отражения, совершаемых организацией финансово-хозяйственных операций в бухгалтерских, финансовых и других документах Общества.

Целью внутреннего контроля в отношении работы бухгалтерского подразделения является координация по вопросам постановки бухгалтерского учета, налогового учета и в отдельных случаях управленческого учета, обеспечение единого подхода при отражении на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета хозяйственных операций.

Функциональные обязанности по контролю и принятию управленческих решений в 2025г. исполнялись директором Общества.

Внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности, и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете, осуществляется директором Общества и ревизором.

Система внутреннего контроля включает в себя:

- предварительный контроль – до совершения хозяйственной операции;
- текущий контроль - в процессе совершения хозяйственной операции;
- отдельные средства контроля.

Общество принимает меры для обеспечения сохранности регистров бухгалтерского учета первичных учетных документов, бухгалтерской и налоговой отчетности, хозяйственных договоров.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и в целях обеспечения сохранности имущества Общества, проверены и документально подтверждены наличие, состояние и оценка имущества и обязательств.

В результате проведенной инвентаризации расхождений между показателями бухгалтерского учета и фактическим наличием не выявлено.

Информация о связанных сторонах

- Основной управленческий персонал Общества несет ответственность в вопросах руководства, планирования, отчетности и контроля над деятельностью организации.
- Основной управленческий персонал это: генеральный директор.
- Директор не является учредителем в ООО «ОтделкаМастер».
- За 2025 год были произведены выплаты сотрудникам:

	Наименование статей	Сумма (рубли.)
1	Оплата труда	90 866 624,00
2	Оплата ежегодного отпуска	4 731 159,53
3	Вознаграждение руководителю	0
4	Единовременные поощрительные выплаты к юбилейным датам	0
5	Оплата за дни болезни	256 193,84
6	Дивиденды	0

Выплаты произведены в соответствии с Положением об оплате труда, Трудовыми договорами.

Конечными бенефициарами Общества являются: Кальменюк Ольга Петровна, Савчук Татьяна Ивановна.

Факторы риска, связанные с деятельностью Общества, в 2025 году отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имеет:

- судебных споров;
- претензий со стороны Поставщиков, решаемых во внесудебном порядке;
- выданных судом исполнительных листов;
- дебиторской и кредиторской задолженностей по контрагентам, которые находятся в стадии банкротства

Генеральный директор Реснов Евгений Георгиевич
26 февраля 2026 г.