

Общество с ограниченной ответственностью «Мастер Клуб»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации
 - 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Мастер Клуб»
 - 1.2. Юридический адрес – 346880, Ростовская область, г. Батайск, ул. Московская, 270
 - 1.3. Дата государственной регистрации – 06.03.2003 г. ОГРН 1036141001600
 - 1.4. Режим – применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.
 - 1.5. Статус – является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).
 - 1.6. Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год – 5.
 - 1.7. Уставный капитал составляет – 11 100 рублей
Участником является Усенко Александр Юрьевич с долей 100 %. За отчетный период Общество выплаты в его пользу не производило.
 - 1.8. Вид деятельности – Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий (16.23)
 - 1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общество – Усенко Александр Юрьевич
Главный бухгалтер – Усенко Александр Юрьевич
 - 1.10. Обособленных подразделений нет.
 - 1.11. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
2. Стандарты, по которым составлена отчетность
Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Мастер Клуб» составлена в тыс. руб.
Общество не получало государственную поддержку.
3. Основные положения учетной политики
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 ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Амортизация основных средств

начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных основных средств устанавливается приказом директора.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере готовности работы, услуги.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль предприятий».

4. Материальные внеоборотные активы – основные средства, в состав которых входит производственное оборудование и транспортное средство.
5. Запасы – приобретенные материалы для выполнения заказов.
6. Денежные средства и денежные эквиваленты – остаток денежных средств на расчетном счете Общества.
7. Финансовые и другие оборотные активы – дебиторская задолженность заказчиков.
8. Капитал Общества уменьшился на 1306 тыс. руб.
9. Финансовые и другие оборотные активы – задолженность заказчиков.
10. Выручка за выполненные работы за 2025 год – 7302 тыс. руб., что немного выше аналогичного показателя за предыдущий год.
11. Расходы по обычным видам деятельности – 8422 тыс. руб. увеличились за счет удорожания материалов, а также за счет повышения заработной платы работникам Общества с июля 2025 года.
12. Прочие доходы – 1 тыс. руб. это доходы в виде процентов, начисляемые банком.
13. Прочие расходы – 45 тыс. руб. – услуги банка по ведению расчетного счета, пени.
14. Налог на прибыль (доходы) организаций – 142 тыс. руб. – единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН).

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года

Директор Общества



Усенко А.Ю.