

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

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР САД» (ООО «МАСТЕР САД»)

ИНН 7722194975, КПП 772201001, ОГРН 1037739388664

Адрес: 109316, Москва г, пр-кт Волгоградский, дом 26, строение 1, этаж 10, комната 1011

1. Общая информация об организации

ООО «МАСТЕР САД» 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 ведения 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.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию общего собрания участников Общества. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена решением участника № от 25.03.2025 г.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49 — торговля оптовая прочими бытовыми товарами

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

[illegible]

5. Аренда

По договору аренды № 16/11 от 26.09.2016 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды офис — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 26, стр. 1, оф. 1011

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	37 500	-	891 586	(880 886)	-	-	-	-	48 200	-
	За 2024 г.	54 500	-	518 180	(535 180)	-	-	-	-	37 500	-
в том числе: Депозитные счета свыше 90 дней	За 2025 г.	37 500	-	891 586	(880 886)	-	-	-	-	48 200	-
	За 2024 г.	54 500	-	518 180	(535 180)	-	-	-	-	37 500	-
Итого	За 2025 г.	37 500	-	891 586	(880 886)	-	-	-	-	48 200	-
	За 2024 г.	54 500	-	518 180	(535 180)	-	-	-	-	37 500	-

7. Запасы

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.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21 087	-	55 903	(76 990)	-	-	Х	Х	-	-
	За 2024 г.	10 326	-	119 411	(108 650)	-	-	Х	Х	21 087	-

в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	3	-	3	(6)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	16	(23)	-	-	-	-	3	-
Товары	За 2025 г.	21 084	-	55 900	(76 984)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 315	-	119 395	(108 627)	-	-	-	-	21 084	-

8. Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 410	-	79	-	(48 037)	-	-	-	453	-
	За 2024 г.	60 349	-	45 134	-	(56 275)	(798)	-	-	48 410	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44 690	-	38	-	(44 693)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	53 822	-	44 586	-	(53 717)	-	-	-	44 690	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	403	-	-	-	(403)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 274	-	220	-	(293)	(798)	-	-	403	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22	-	39	-	(22)	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	22	-	-	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 166	-	2	-	(817)	-	-	-	351	-
	За 2024 г.	938	-	228	-	-	-	-	-	1 166	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 028	-	-	-	(2 001)	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	4 216	-	-	-	(2 188)	-	-	-	2 028	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	100	-	-	-	(100)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	77	-	100	-	(77)	-	-	-	100	-
Итого	За 2025 г.	48 410	-	79	-	(48 037)	-	-	X	453	-
	За 2024 г.	60 349	-	45 134	-	(56 275)	(798)	-	X	48 410	-

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 125 тыс.руб. и оплачен полностью.

Чистые активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 65185 тыс. руб.

Чистые активы уменьшились по сравнению с 31.12.2024 г. на 46151 тыс. руб.:

- В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2022, 2023 гг. в сумме 64120 тыс. руб.
- По итогам 2025 года получена прибыль 17969 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Резервный фонд Обществом не создается.

10. Обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов обязательств приведены в табличной части пояснений:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	623	-	-	(557)	(39)	-	27
	3а 2024 г.	49 292	376	-	(49 032)	(13)	-	623
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	39	-	-	-	(39)	-	-
	3а 2024 г.	2 013	-	-	(1 974)	-	-	39
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	97	-	-	(97)	-	-	-
	3а 2024 г.	13	97	-	-	(13)	-	97
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22	-	-	(22)	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	-	-	22
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46 135	-	-	(46 135)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	923	-	-	(923)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	3а 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	381	-	-	(381)	-	-	-
	3а 2024 г.	181	200	-	-	-	-	381
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	79	-	-	(52)	-	-	27
	3а 2024 г.	-	79	-	-	-	-	79
Итого	3а 2025 г.	623	-	-	(557)	(39)	х	27
	3а 2024 г.	49 292	376	-	(49 032)	(13)	х	623

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы.

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

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Семеренко Наталия Владимировна (Решение № 20 от 01.04.2025, бессрочно).

На директора возложены обязанности главного бухгалтера.

13. 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.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «МАСТЕР САД»

Семеренко Н.В.