ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью "МАССАЛ"
за 2025 год

1. Общие сведения
Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "МАССАЛ". Сокращенное наименование: ООО "МАССАЛ", ИНН: 7810910297 КПП: 783801001 ОГРН: 1207800170830, юридический адрес: 198095, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, ул Розенштейна, д. 21, литера А, помещ. 44-Н. Основной вид деятельности Производство парфюмерных и косметических средств, по ОКВЭД: 20.42 Генеральный директор: Музалевская Елена Сергеевна.

Отчетный период: с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Учетная политика
Бухгалтерский учет в ООО "МАССАЛ" ведется в соответствии с:
• Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"
• Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ)
• Учетной политикой организации.

Основные принципы учетной политики:
• Метод начисления доходов и расходов
• Полнота отражения всех фактов хозяйственной деятельности
• Осмотрительность при формировании оценочных резервов
• Приоритет содержания над формой
• Непротиворечивость данных

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства
На 31.12.2025 стоимость основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего 5 567 709,00 руб., амортизация - 1 031 317,34 руб.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	5 568	-	-	(1 031)	-	-	-	-	-		5 568	(1 031)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 683	-	-	(117)	-	-	-	-	-		1 683	(117)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	3 885	-	-	(915)	-	-	-	-	-		3 885	(915)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 536	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	1 566	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 970	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.2. Запасы

На 31.12.2025 объем запасов (материалов) составляет 6 963 552,08 руб.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	692	-	46 988	(40 716)	-	-	X	X	6 964	-
	За 2024 г.	12	-	5 253	(4 573)	-	-	X	X	692	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	491	-	26 286	(4 655)	-	-	(15 160)	-	6 962	-
	За 2024 г.	-	-	4 795	(793)	-	-	(3 511)	-	491	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(36 061)	-	-	36 062	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	(3 502)	-	-	3 502	-	-	-
Товары	За 2025 г.	200	-	-	-	-	-	(200)	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	458	(278)	-	-	9	-	200	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	20 702	-	-	-	(20 702)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2	-	-
в том числе: Готовая продукция	2	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Активация Windows
Чтобы активировать Windows, перейдите в раздел "Параметры".

3.3. Дебиторская задолженность
На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет: 22 278 493,86 руб.
Структура дебиторской задолженности:

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 899	-	22 299	-	(3 920)	-	-	-	22 278	-
	За 2024 г.	1 907	-	3 280	-	(1 288)	-	-	-	3 899	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 396	-	1 934	-	(3 537)	-	-	-	1 793	-
	За 2024 г.	1 699	-	2 729	-	(1 033)	-	-	-	3 396	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	415	-	19 867	-	(375)	-	-	-	19 907	-
	За 2024 г.	207	-	462	-	(254)	-	-	-	415	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	461	-	-	-	-	-	461	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	87	-	-	-	(7)	-	-	-	80	-
	За 2024 г.	-	-	87	-	-	-	-	-	87	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	-	(1)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	32	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 899	-	22 299	-	(3 920)	-	-	X	22 278	-
	За 2024 г.	1 907	-	3 280	-	(1 288)	-	-	X	3 899	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.4. Финансовые вложения на 31.12.2025 отсутствуют.

3.5. Кредиторская задолженность.
На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 2 082 209,14 руб.
Заемные средства - 641 500,00 руб.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	642	-	-	-	-	-	642
	За 2024 г.	642	-	-	-	-	-	642
Долгосрочные займы	За 2025 г.	642	-	-	-	-	-	642
	За 2024 г.	642	-	-	-	-	-	642
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	421	1 801	-	(140)	-	-	2 082
	За 2024 г.	202	469	-	(250)	-	-	421
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31	423	-	(100)	-	-	354
	За 2024 г.	16	54	-	(39)	-	-	31
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	139	619	-	(40)	-	-	718
	За 2024 г.	103	164	-	(128)	-	-	139
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	151	335	-	-	-	-	486
	За 2024 г.	-	151	-	-	-	-	151
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	(82)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	100	424	-	-	-	-	524
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Итого	За 2025 г.	1 063	1 801	-	(140)	-	X	2 724
	За 2024 г.	844	469	-	(250)	-	X	1 063

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
На 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составляет: 31 307 352,05 руб.
Движения нераспределенной прибыли за 2025 год отсутствуют.

4. События после отчетной даты
Событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

5. Условные обязательства и активы
Условных обязательств и активов, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено.

6. Заключение
Бухгалтерский баланс ООО "МАССАЛ " по состоянию на 31 декабря 2025 года составлен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и достоверно отражает финансовое положение организации.

Генеральный директор: _____ Музалевская Е.С.

"12" марта 2026 г.