ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Мастер»

Юридический адрес: 141400, Россия, Московская область, г. Химки,
ул. Березовая аллея, д.3, помещение 4.
ИНН 5047071944 КПП 504701001 ОГРН 1065047004868
р/с 40702810440000018756 к/с 30101810400000000225 БИК 044525225
в ПАО «Сбербанк» в ОПЕРУ Московского ГТУ Банка России

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД В ТЕКСТОВОМ ФОРМАТЕ

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "МАСТЕР"

1.2. Юридический адрес - 141400, Московская область, г.Химки, ул. Березовая аллея, д. 3, помещение 4

1.3. Дата государственной регистрации – 02.07.2007 года

1.4. Уставной капитал общества составляет – 11 000,00 рублей. Единоличным участником общества является Филоненко Александр Анатольевич с размером доли 100 %

1.5. Перечень видов деятельности:

- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- 28.29.1 Производство газогенераторов, аппаратов для дистилляции и фильтрования
- 38.32.59 Утилизация прочих вторичных неметаллических ресурсов во вторичное сырье
- 45.1 Торговля автотранспортными средствами
- 45.11.1 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами
- 45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
- 45.11.3 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая
- 45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
- 45.19.1 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами
- 45.19.2 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами в специализированных магазинах

- 45.19.3 Торговля розничная прочими автотранспортными средствами прочая
- 45.19.4 Торговля оптовая прочими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе
- 46.69.1 Торговля оптовая транспортными средствами, кроме автомобилей, мотоциклов и велосипедов

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

Генеральный директор Общества – Филоненко Александр Анатольевич (приказ №1 от 13.04.2021г.)

Главный бухгалтер Общества – Филоненко Александр Анатольевич (приказ №1 от 13.04.2021г.)

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ). Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Учет ОС

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.2. Материально- производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

2.3. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/2 и ПБУ 18/02, ФСБУ 6/2020, СФБУ 26/2020, ФСБУ/2018.

4. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечание**
Материально-производственные запасы	24.12.2025	-
Основные средства	25.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

5.1. Выручка Общества за отчетный период составила 100 120 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 13%. Снижение выручки обусловлено ростом цен у производителей, ростом курса иностранных валют, увеличение стоимости транспортных услуг что повлекло корректировку цены продаж и как следствие снижение спроса.

5.2. Разница в контрольных соотношениях доходов и расходах в отчете о финансовых результатах и НД по прибыли возникла в результате применения ФСБУ 25/2018 по учету лизинговых договоров.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество не планирует прекращение деятельности в обозримом будущем.

7. Дата составления текстовых пояснений

Дата составления текстовых пояснений «27» марта 2025

Генеральный директор
ООО «Мастер»



Филоненко А.А.