Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Художественно-производственная фирма «Мастер»
(ООО «ХПФ «Мастер»)

ИНН 7021059008, КПП 701701001, ОГРН 1027000898286

Адрес: 634009,г. Томск, пер.Сакко,2 пом.У2

1.Общая информация об организации

ООО «ХПФ «Мастер» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности
31.09 – производство прочей мебели
2.Учетная политика
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1с:Предприятие 8.3»
Существенным признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества
Общество относится к субъекта 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.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
3. Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.

| Объекты ОС | На 31.12.2024г.(тыс.руб.) | Поступило за 2025г. (тыс.р.) | Выбыло за 2025г. (Тыс.р.) | Амортизация за 2025г. (тыс.р.) | На 31.12.2025г. (тыс.р.) |
|---|---|---|---|---|---|
| Оборудование | Первоначальная стоимость – 15800,43<br>Накопленная амортизация-15612,72 | | | | Первоначальная стоимость 15800,43<br>Накопленная амортизация 15612,72<br>Балансовая стоимость 187,71 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| ИТОГО | | | | | Балансовая стоимость 187,71 |

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы оцениваются по фактической себестоимости

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали

| Наименование показателя | На 31.12.2024г. тыс.р. | Затраты тыс.р. | Списано тыс.р. | На 31.12.2025г. |
|---|---|---|---|---|
| Продукция | 48745,17 | | | 48745,17 |

6. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31.12.2024г. тыс.р. | Поступило тыс.р. | Списано тыс.р. | На 31.12.2025г. |
|---|---|---|---|---|
| Долгосрочная ДЗ | 4617.3 | | 3044,3 | 1573,0 |
| | | | | |

9. Уставной капитал Общества составляет 10000руб. и оплачен полностью

Участниками Общества являются:

Терлецкий Игорь Степанович, доля участия – 51 процент

Терлецкая Светлана Валерьевна, доля участия -37 процентов

Булочников Евгений Валерьевич, доля участия – 12 процентов

10. Органы управления

Исполнительный орган-директор Терлецкий Игорь Степанович (Протокол собрания участников от 18.12.2023г.) на основании Устава

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Директор Терлецкий И.С.