

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

ООО «МАСТЕР-Сервис»

1. Общие положения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕР-Сервис»
Сокращенное наименование	ООО «МАСТЕР-Сервис»
Юридический адрес	Забайкальский край, г. Могоща, ул. Комсомольская, д. 6, кв. 45
ИНН/КПП	7512005205/751201001
ОКПО	88150948
ОГРН	1097527000361
Кем управляется	единолично генеральным директором

1.1 По основному виду деятельности «Деятельность в области радиовещания» (код ОКВЭД - 60.10) доходов в 2025 году не было. 100% доходов в 2025 году получены от дополнительного вида деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» (код ОКВЭД - 68.20.2).

1.2 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.3 ООО «МАСТЕР-Сервис» относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «МАСТЕР-Сервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 г. Согласно учетной политики в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.2013г. № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, т.е. использует двойную запись и не ведет регистров.

2.2. ООО «МАСТЕР-Сервис» применяет сокращенный план счетов, а именно:

- учет производственных запасов отражается на счете 10 «Материалы» вместо счетов 07, 11, 15, 16, 41, 43, 45.

- учет затрат отражается на счете 26 «Общехозяйственные и управленческие расходы» вместо счетов 20, 21, 23, 25, 28, 29, 44.
 - учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» вместо счетов 62, 71, 73, 75, 76, 79.
 - учет капитала ведется на счете 80 «Уставный капитал» вместо счетов 80, 81, 82, 83.
 - финансовые результаты учитываются на счете 99 «Прибыли и убытки» вместо счетов 90, 91, 99.
- 2.3. Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существования, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обеспечение.

3. Иная информация

Объект ОС	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Списано	Амортизация	
Здание производственное, г. Могоча, ул. Первомайская, д. 3	Первоначальная стоимость – 3347 Накопленная амортизация – 2513 Балансовая стоимость – 834	-	-	260	Первоначальная стоимость – 3347 Накопленная амортизация – 2773 Балансовая стоимость – 574
Итого:					Балансовая стоимость - 574

Наименование показателя	На 31.12.2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Закрыты	Списано	
Материалы	1011	808	1075	744

Дебиторская задолженность: ЧТЭ – 79000
Кредиторская задолженность: ИП Белик С.В. – 1762300, ИП Мельник В.Н. – 1762300, Партнер - 21000

Генеральный директор



Белик С.В.



"30" марта 2026 г.