

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "МАСТЕР СТРОЙ"

I. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "МАСТЕР СТРОЙ"

Сокращенное: ООО "МАСТЕР СТРОЙ".

Место нахождения и почтовый адрес: 199406, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Гавань, ул Шевченко, дом 17, литера А, помещ./офис 28-Н/2, раб. м. Контактный телефон: (921) 8888000;

факс: отсутствует;

адрес электронной почты: masterstroy1520@gmail.com;

Общество с ограниченной ответственностью "МАСТЕР СТРОЙ" (далее «Общество») создано 14.11.2022г. и осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Уставный капитал (УК) Общества сформирован и составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

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.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 (три) человека.

Фонд оплаты труда в 2025-м году сформирован из начислений заработной платы по окладам за фактически отработанное время и премий. Фонд оплаты труда составил 1284041

(Один миллион двести восемьдесят четыре тысячи сорок один) рубль 07 копеек.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава — Чичкан Владимир Леонидович.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с приказами № 1-УП от 31.12.2024г. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Основным элементами учетной политики являются:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности; формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.
- ведение налогового учета на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

1. Основа составления

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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. на учете Общества основные средства не числятся.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в течение 2025 года оценивались и учитывались в сумме фактических затрат на их приобретение. В отчетном году поступило материалов на 13 054 534,56 руб., списано на издержки производства и обращения материально-производственных запасов на 8 973 888,89 руб.

Остаток материалов на 31.12.2025г. составляет 4 619 501,71 руб.

4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества в размере, определенном Уставом Общества, и составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

5. Кредиты и займы полученные

На 31.12.2025 г. объем привлеченных займов от учредителей в форме временной финансовой помощи с учетом их частичных погашений и зачетов взаимных требований погашены полностью.

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей в 2025 году Обществом не осуществлялось.

Банковских кредитов в 2025 году Общество не получало.

6. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025г. составляет 1 619,19руб., из них:

- на рублевых счетах – 1 619,19 руб., из них:

ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" - 1 619,19 руб.;

- в кассе – 00,00 руб.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет финансовых вложений.

8. Оценочные резервы

Дебиторская задолженность покупателей является текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год в большинстве своем подтверждена актами сверки взаимных расчетов. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на балансе Общества отсутствует, что подтверждено результатами инвентаризации обязательств, проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

2. Совместная деятельность

Общество в 2025 году не заключало договоры простого товарищества.

3. Налоги

Для целей налогообложения в 2025 году Общество применяло ОСНО.

Общество является плательщиком страховых взносов в размерах от Фонда оплаты труда:

- Размер основного тарифа страховых взносов - 30%, льготный тариф 15%

- в ФСС РФ в размере 0,9% (финансирование расходов в связи с несчастными случаями и травматизмом на производстве).

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды.

Общество в качестве налогового агента является плательщиком НДФЛ с оплаты труда, начисляемой и выплачиваемой наемным работникам Общества. По состоянию на 31.12.2025г.

Общество не имеет просроченной задолженности по НДФЛ.

4. Пояснения по изменениям во вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Настоящим сообщаем, что в вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и Отчета о финансовых результатах за 2025 год изменений нет.

5.Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

В Отчете о финансовых результатах:

-В 2025 году выручка от реализации товаров, оказанных услуг и выполненных работ составила 33874 тыс. руб.;

- финансовый результат от основной деятельности составляет прибыль в размере 1732 тыс. руб.;

Прочие доходы и расходы состоят:

- внереализационные доходы за 2025 год (проценты по остаткам на счетах, списание кредиторской задолженности и реализация прочего имущества (товара) составили 42 тыс. руб.;

- банковское обслуживание и прочие расходы (внереализационные расходы) за 2025 год составили 283 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год в сумме 422 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 1035 тыс. руб.

Чистые активы общества на 31.12.2025 составили 1469 тыс. руб.

Оплата труда осуществлялась в установленные сроки. Судебных претензий и исполнительного производства по претензиям к Обществу в части исчисления и перечисления (выплаты) заработной платы на 31 декабря 2025 года нет.

6.Затраты на инновацию и модернизацию

Затраты на инновацию и модернизацию в 2025 году не производились и не планировались к осуществлению.

7.События после отчетной даты (СПОД)

События после отчетной даты (СП), признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, можно условно представить на два типа:

- **1 тип** События, подтверждающие данные отчетности на 31 декабря 2025 года, т.е., события, возникшие на отчетную дату;
- **2 тип** События, создающие специфические условия, возникающие после 31 декабря 2025 года, т.е., события, возникающие после отчетной даты.

СПОД 1 типа в силу незначительности и нереальности их возникновения в настоящем отчете выделить не представляется возможным. Возможность неправильного группового отнесения нематериальных активов представляется незначительным фактором искажения данных бухгалтерской отчетности, сведений о возможном банкротстве дебиторов у организации нет.

8.Информация об управленческом персонале

К управленческому персоналу относится генеральный директор, директор по развитию, главный бухгалтер Общества.

9.Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с деятельностью Общества, являются макроэкономическими рисками, влиянию которых подвержена российская экономика. При управлении предприятием должное внимание уделяется стратегическому анализу рисков, характерных для отрасли в целом и специфическим региональным рискам.

Группировка риска производится по следующим критериям:

- риски внутренней и внешней среды;
- общеотраслевые и специфические региональные риски
- риски со значительной тяжестью последствий и легко компенсируемые риски.

К рискам внутренней среды относятся: дефицит кадров научных, технических и строительных специальностей, инерционное сопротивление персонала изменениям (преобразованиям).

Риски внешней среды: воздействие со стороны региональных, муниципальных и федеральных властей, изменение законодательства, состояние взаимоотношений с поставщиками сырья, усиление конкуренции. Существенным риском является риск, связанный с нестабильностью рынка сырья, закупаемого Обществом.

Большой акцент следует делать на отраслевые факторы, к которым можно отнести: факторы управленческого риска; риск банкротства; риск сокращения спроса; риск конкуренции; риски, связанные с рынком сырья и поставщиками и т.д.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью предприятия, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общезкономического характера, к ним можно отнести риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляцией, изменением банковских процентов, налоговых ставок;

Описание методов управления рисками, используемых обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных обществом в области управления рисками:

в целях снижения рисков своей деятельности Общество намерено осуществить плановые мероприятия: нивелирование факторов управленческого риска за счет перспективного планирования и превентивных мероприятий по увеличению рынков сбыта и расширению ассортимента продукции, повышению качества и снижению себестоимости товаров и услуг, проведение рекламных компаний, мониторинг и маркетинг, обновление и развитие материально-технической базы Общества и др.

Общество производит организацию своей деятельности с минимальным риском, при этом финансирование осуществляется Обществом самостоятельно, специфический финансовый риск кредитования на данном этапе отсутствует.

Финансовые риски – основным финансовым риском является относительная ограниченность рынка сбыта по основной деятельности Общества. Потребителями оказываемых услуг в первую очередь должны быть производственные организации с определенным профилем деятельности. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на производимую продукцию.

Правовые риски – практически отсутствуют, так как Обществом соблюдаются юридические требования действующего налогового, гражданского и уголовного законодательства.

10. Информация о крупных сделках

Крупных сделок, требующих согласия участников Общества в силу закона, в 2025 году не осуществлялись.

Генеральный директор
ООО «МАСТЕР СТРОИТЕЛЬ»



Чичкан В.Л.