

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Магистраль»

г. Серпухов

30 марта 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Магистраль» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль»
Сокращенное наименование	ООО «Магистраль»
Юридический адрес	142214, Московская область, г.о. Серпухов, г. Серпухов, Северное шоссе, влд. 36
Фактический адрес	142214, Московская область, г.о. Серпухов, г. Серпухов, Северное шоссе, влд. 36
Почтовый адрес	142214, Московская область, г.о. Серпухов, г. Серпухов, Северное шоссе, влд. 36
Телефон	8(4967) 79-01-71; +7(916)691-01-68
Адрес электронной почты	info@rusfer.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5043047997
Код ОКПО	18218768
Код ОКТМО	46770000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднегодовая численность сотрудников 2025	1
--	---

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Никуличеву Игорю Геннадьевичу.

1.3 Информация об органах управления

Генеральный директор -Никуличев Игорь Геннадьевич.

1.4 Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на генерального директора. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.0. Методические положения

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2.2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ5/2019"Запасы".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. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.3. Доходы, 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.4. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации. Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

2.5. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3.0. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 2 082 000 руб.;

Затраты составили- 2 611 007руб.21 коп.

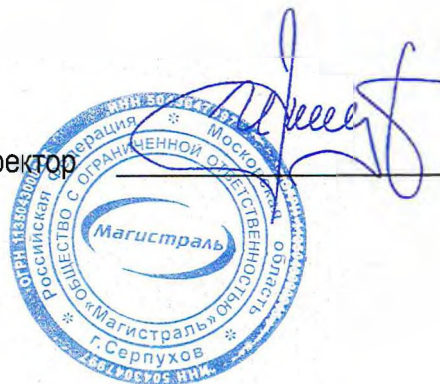
- амортизация ОС — 2 125 812 руб.08 коп.;
- ФОТ — 307 470 руб.49 коп.;
- страхование автомобиля ОСАГО — 37 917 руб.29 коп.;
- страховые взносы — 91 407 руб.75 коп.;
- электроэнергия — 48 399 руб.60 коп.;

4.0. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Генеральный директор



/Никуличев Игорь Геннадьевич/